



**Maglód Város Önkormányzat
Képviselő-testületének
1/2014.(II.14.) önkormányzati rendelete
Maglód Város Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről ¹**

ZÁRADÉK

Az egységes szerkezetű rendelet hitelül:

Maglód,

***Margruber János
jegyző***

¹ Egységes szerkezetben a 10/2014.(VIII.26.) önkormányzati rendelettel.

Maglód Város Önkormányzat Képviselő-testületének
1/2014.(II.14.) önkormányzati rendelete
Maglód Város Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről²

Maglód Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés *f*) pontjában eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Maglód Város Önkormányzat Képviselő-testületére, annak bizottságaira, az önkormányzatra és az önkormányzat költségvetési szerveire.

2. Az összevont önkormányzati költségvetés bevételeinek, kiadásainak és egyenlegének főösszege, a költségvetési hiány finanszírozása

2. §³

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2014. évi költségvetésének

- a)* **bevételi főösszegét** a finanszírozási műveletek és az előző évi pénzmaradvány nélkül **1 037 328 e Ft-ban**, a finanszírozási műveletekkel és az előző évi pénzmaradvánnyal együtt **1 466 401 e Ft-ban**,
- b)* **kiadási főösszegét** a finanszírozási műveletek nélkül **1 056 463 e Ft-ban**, a finanszírozási műveletekkel együtt **1 466 401 e Ft-ban**,
- c)* **költségvetési egyenlegét 19 135 e Ft** költségvetési hiánnyal (melyből
- ca)* működési hiány/többlet: 44 271 e Ft többlet,
- cb)* felhalmozási hiány/többlet: 63 406 e Ft hiány)
- állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdés *c)* pontjában megállapított költségvetési hiány/többlet belső és külső finanszírozását az alábbiak szerint állapítja meg (eFt-ban):

	Bevétel	Kiadás	Egyenleg
01. Költségvetési bevételek, kiadások	1 037 328	1 056 463	-19 135
02. Belső finanszírozás (=03)	19 135		19 135
03. Előző évi várható pénzmaradvány (04+05)	19 135		19 135
04. <i>Előző évi működési c. pénzmaradvány igénybevétele</i>	19 135		19 135
05. <i>Előző évi felhalm. c. pénzmaradvány igénybevétele</i>			
06. Külső finanszírozás (=07)	0	0	
07. Likvid hitel igénybevétele és éven belüli törlesztése	0	0	
08. KÖLTSÉGVETÉSI FŐÖSSZEG (01+02+06)	1 056 463	1 056 463	

² Egységes szerkezetben a 10/2014.(VIII.26.) önkormányzati rendelettel.

³ Módosította a 10/2014. (VIII.26.) önkormányzati rendelet 1. §-a. Hatályos 2014. augusztus 27-től.

3. Az összevont önkormányzati költségvetés bevételeinek részletezése

3. §

(1)⁴ A Képviselő–testület az önkormányzat 2014. évi költségvetési bevételeinek működési és felhalmozási cél szerinti részletezését az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) **Működési bevételek összesen:967 151 eFt**
 aa) Működési költségvetési bevételek: 948 016 eFt
 ab) Pénzforgalom nélküli bevételek (műk. pénzmaradvány):..... 19 135 eFt
 b) **Felhalmozási bevételek összesen:89 312 eFt**
 ba) Felhalmozási költségvetési bevételek: 9 000 eFt
 bb) Támogatsáértékű felhalozási bevétel: 80 312 eFt

(2) Az (1) bekezdésben megállapított bevételi főösszeg előirányzat-csoportonkénti részletezését az „A” számú melléklet és a 10. számú melléklet, forrásonkénti, valamint önkormányzati és költségvetési szervenkénti bontásban az 1. számú melléklet, a 2. számú melléklet és a 3. számú melléklet tartalmazzák.

4. Az összevont önkormányzati költségvetés kiadásainak részletezése

4. §

(1)⁵ A Képviselő–testület az önkormányzat 2014. évi költségvetési kiadásainak működési és felhalmozási cél szerinti részletezését az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) **Működési kiadások összesen:897 095 eFt**
 aa) Működési költségvetési kiadások: 892 495 eFt
 ab) Pénzforgalom nélküli kiadás (működési célú tartalék):..... 4 600 eFt
 b) **Felhalmozási kiadások összesen:152 865 eFt**
 ba) Felhalmozási költségvetési kiadások: 127 806 eFt
 bb) Pénzforgalom nélküli kiadás (felhalmozási célú tartalék): 2 000 eFt
 bc) Adósságkonszolidáció II. üteme:..... 23 059 eFt

(2) Az (1) bekezdésben megállapított kiadási főösszeg kiemelt kiadási előirányzatonkénti részletezését az „A” számú melléklet és a 10. számú melléklet, önkormányzati és költségvetési szervenkénti bontásban, szakfeladatonkénti részletezéssel a 4-9. számú mellékletek tartalmazzák.

5. Az önkormányzat és a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetésének és engedélyezett létszámának megállapítása

⁴ Módosította a 10/2014. (VIII.26.) önkormányzati rendelet 2. §-a. Hatályos 2014. augusztus 27-től.

⁵ Módosította a 10/2014. (VIII.26.) önkormányzati rendelet 3. §-a. Hatályos 2014. augusztus 27-től.

5. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat és a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az alábbiakban felsorolt mellékletek szerint állapítja meg:
- a) **Önkormányzat:** 1. számú melléklet és 3. számú melléklet
 - b) **Polgármesteri Hivatal:** 2. számú melléklet és 4. számú melléklet
 - c) **Önállóan működő költségvetési szervek:**
 - Hétszínvirág Művészeti Óvoda: 5. számú melléklet
 - Napsugár Óvoda: 6. számú melléklet
 - Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat: 7. számú melléklet
- (2)⁶ A Képviselő-testület a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek intézményfinanszírozását összesen **409 938 eFt-ban**, az alábbi részletezés szerint állapítja meg:
- a) **Polgármesteri Hivatal:** 179 620 eFt
 - b) **Önállóan működő költségvetési szervek:**..... 230 318 eFt
 - Hétszínvirág Művészeti Óvoda:..... 103 765 eFt
 - Napsugár Óvoda:..... 120 525 eFt
 - Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat: 6 028 eFt
- (3)⁷ A Képviselő-testület az önkormányzat és a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát összesen **103 főben** állapítja meg.
- (4) Az engedélyezett költségvetési létszám költségvetési szervenkénti megbontását az „A” számú melléklet, szakfeladatonkénti további részletezését a 10. számú melléklet tartalmazza.
- (5) A Képviselő-testület a közfoglalkoztatottak létszámát **10 főben** állapítja meg. A közfoglalkoztatással kapcsolatos bevételeket és kiadásokat az önkormányzat költségvetése tartalmazza.
- (2) A Képviselő-testület az önkormányzat és a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az alábbiakban felsorolt mellékletek szerint állapítja meg:
- a) **Önkormányzat:** 1. számú melléklet és 3. számú melléklet
 - b) **Polgármesteri Hivatal:** 2. számú melléklet és 4. számú melléklet
 - c) **Önállóan működő költségvetési szervek:**
 - Hétszínvirág Művészeti Óvoda: 5. számú melléklet
 - Napsugár Óvoda: 6. számú melléklet
 - Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat: 7. számú melléklet

6. Felújítási és felhalmozási kiadások

6. §

- (1)⁸ A Képviselő-testület az önkormányzat **felújítási és felhalmozási kiadási előirányzatát 152 865 e Ft-ban**, az alábbi pontok szerinti részletezéssel határozza meg:
- a) felújítások 72 606 e Ft
 - b) beruházások 32 200 e Ft

⁶ Módosította a 10/2014. (VIII.26.) önkormányzati rendelet 4. §-a. Hatályos 2014. augusztus 27-től.

⁷ Módosította a 10/2014. (VIII.26.) önkormányzati rendelet 4. §-a. Hatályos 2014. augusztus 27-től.

⁸ Módosította a 10/2014. (VIII.26.) önkormányzati rendelet 5. §-a. Hatályos 2014. augusztus 27-től.

- c) beruházáshoz kapcsolódó ingatlanvásárlás 0 e Ft
- d) felhalmozási célú pénzeszköz átadás 23 000 e Ft
- e) kötvénytörlesztés (adósságkonszolidáció II. üteme)..... 23 059 e Ft
- f) felhalmozási célú tartalék 2 000 e Ft

- (2) Az önkormányzat költségvetési szerveinek beruházási előirányzatát célonkénti és felhalmozási kiadásait feladatonként részletezve a *11. számú melléklet* tartalmazza.

7. Általános és céltartalék

7.§

- (1) Az Önkormányzat összesített **tartaléka 6 600 eFt**, melyből:

- a) Működési célú általános tartalék..... 4 600 e Ft,
- b) Működési célú céltartalék 0 e Ft,
- c) Felhalmozási célú általános tartalék..... 2 000 e Ft,
- d) Felhalmozási célú céltartalék..... 0 e Ft.

- (2) Az Áht. 23. § (4) bekezdése alapján a működési célú általános tartalékkal való rendelkezés jogát a Képviselő-testület átruházza a polgármesterre. A polgármester köteles a hatáskörébe átruházott előirányzat felhasználásról a soron következő ülésen a Képviselő-testületet tájékoztatni.

8. Egyéb bevételi és kiadási előirányzatokat részletező táblák

8.§

- (1) A *9. számú melléklet* az önkormányzat 2014. évi költségvetésének összesített szintű előirányzat-felhasználási ütemtervét (likviditási tervét) tartalmazza.
- (2) A lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat a *13. számú melléklet* tartalmazza.
- (3) A *14. számú melléklet* az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokról (kedvezményekről) ad tájékoztatást.
- (4) A *15. számú melléklet* az önkormányzat működési célú pénzeszközátadásait részletezi.

9. Maglód Város Önkormányzat 2014. évi költségvetése végrehajtásának szabályai

9. §

Felelősség rendje

- (1) Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző felelős.
- (2) Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő intézmények vezetői felelősek saját költségvetésükért és a költségvetési rendeletben foglaltak megtartásáért, a gazdálkodási lehetőségek és kötelezettségek összhangjáért.
- (3) A feladat elmaradásból származó személyi és dologi megtakarítások felhasználására csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

10. §

Kötelezettségvállalás rendje

- (1) A kiadások teljesítéséhez kapcsolódó megrendelések, kötelezettségvállalások esetében 1 millió forint összeget meghaladó beszerzésnél, szolgáltatás-vásárlásnál legalább 3 gazdálkodó szervezettől kell ajánlatot kérni, lehetőleg írásos formában.
- (2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a nemzeti közbeszerzési értékhatárt el nem érő, a jelen költségvetési rendeletben jóváhagyott előirányzatok terhére – a gazdasági vezető ellenjegyzésével – önállóan kötelezettséget vállaljon, az általa – az (1) bekezdésben foglalt előírás figyelembe vételével – kiválasztott szállítóval (vállalkozó, megbízott, stb.) szerződést kössön.

11.§

Az előirányzatok módosítása

- (1) Az Önkormányzat az éves költségvetési előirányzatait az év folyamán szükség szerint módosítja.
- (2) 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.
- (3) Az önálló címet alkotó költségvetési szervek közötti átcsoportosítás joga a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik.
- (4) A költségvetési rendelet módosítására szükség szerint a polgármester javaslatot tesz.
- (5) Az átruházott hatáskörben hozott döntések a Képviselő-testület által előzetesen jóváhagyottnál nagyobb (többször-) kiadással nem járhatnak.
- (6) A kiemelt előirányzatot csak jogszabály, illetőleg a Képviselő-testület módosíthatja.
- (7) 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 negyedévente tájékoztatni köteles.
- (8) A települési önkormányzat költségvetési szervei a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól előirányzat módosítás nélkül is eltérhetnek.
- (9) A polgármester az előirányzat módosítására benyújtott javaslatban, valamint a pótelőirányzatot igénylő előterjesztésben tájékoztatja a Képviselő testületet a kiadási többlet egyszeri (csak az adott költségvetési évben érvényesülő), vagy tartós (a költségvetési előirányzatokba véglegesen beépülő) jellegéről.
- (10) A tartós jellegű előirányzat növekményből eredő további költségvetési éveket érintő hatásokat be kell mutatni a döntés előkészítés során. A fenti elemzés nélkül a Képviselő-testület nem tárgyalhat, és nem hozhat döntést e tárgyban.
- (11) Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési intézményeknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. Amennyiben a költségvetési intézmény tervezett bevétele nem teljesül, a kiadási előirányzatok csökkentésével kell egyensúlyba hozni az éves költségvetését.
- (12) A Képviselő-testület az előirányzat-módosítási és felhasználási hatáskörét az alábbiak szerint átruházza a Képviselő-testület szerveire:
 - a) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzatai között rendkívüli helyzetben – évente egyszer – 2,5 millió forintot saját hatáskörében, 2,5 millió forint felett 5 millió forintig a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság jóvá-

hagyó állásfoglalása mellett átcsoportosítson. Az átcsoportosítás tényéről, felhasználásáról a polgármester a Képviselő-testület soros ülésén beszámol.

- b) Az állampolgárok élet- és vagyónbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, melyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.
- c) A b) pontban meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

12.§

Egyéb végrehajtási szabályok

- (1) A Képviselő-testület – figyelembe véve a *11. számú mellékletben* meghatározott előirányzat-felhasználási ütemtervet – felhatalmazza az Önkormányzat költségvetési intézményeit és a Polgármesteri Hivatalt a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
- (2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az Önkormányzat 2014. évi összevont költségvetésének előirányzat-felhasználási ütemtervétől indokolt esetben eltérést engedélyezzen, figyelembe véve a ténylegesen befolyt bevételek összegét és a kiadási szükségletek mértékét. Az eltérés engedélyezése során az éves kiemelt költségvetési előirányzatoktól nem térhet el.
- (3) Az önkormányzati költségvetési intézmények és a Polgármesteri Hivatal pénzmaradványát – ezen belül a személyi juttatásokra fordítható maradványt – a Képviselő-testület hagyja jóvá. A Képviselő-testület dönt az önkormányzati szabad pénzmaradvány felosztásáról.
- (4) Az önkormányzati költségvetési intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál a pénzmaradvány személyi juttatásokból származó része – a személyi juttatásokba tartozó tételeken túlmenően – a kiemelt előirányzatokba tartozó tételek kifizetésére is fordítható. A pénzmaradvány további része személyi juttatásokra nem használható fel. A pénzmaradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, amely támogatási többlettel jár.
- (5) Az Egészségbiztosítási Alapból finanszírozott feladatok pénzmaradvány-elszámolása során az alap kezelőjének rendelkezése szerint kell eljárnia az érintett költségvetési intézményeknek.
- (6) A felhasználási kötöttséggel járó és a normatív állami hozzájárulások elszámolásához kapcsolódó befizetési kötelezettség teljesítése érdekében az önkormányzati költségvetési intézmények részére befizetési kötelezettség írható elő.

Költségvetési szervek gazdálkodása és finanszírozása

13.§

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek – beleértve a Polgármesteri Hivatalt is – a jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.
- (2) Az önkormányzat a jóváhagyott – az évközi változásokkal módosított – költségvetési támogatásnak (intézményfinanszírozásnak) az 5. § (2) bekezdésben meghatározott költségvetési szervek részére történő utalásáról az alábbiak szerint gondoskodik (intézmény-finanszírozás):
 - a) a működési kiadásaihoz kapcsolódó támogatást havi részletekben – külön elkészített finanszírozási ütemtervben meghatározott ütemben és mértékben – nettósítva utalja.
 - b) a hatvan napon túl lejárt határidőn túli fizetési kötelezettségének rendezéséhez, illetve keletkezésének megelőzése érdekében a finanszírozási ütemtervben meghatározott utalási időpontok között az esedékes támogatás terhére előrehozott támogatást utalhat.

14. §

- (1) A Polgármesteri Hivatal és az önkormányzati költségvetési szervek – a gazdálkodási jogkör szerinti besorolásuktól függetlenül – a részükre jóváhagyott, illetve módosított személyi juttatások és létszám előirányzatával – a jogszabályi előírások figyelembevételével – önállóan gazdálkodnak.
- (2) A személyi juttatások előirányzatának átmeneti megtakarítása terhére tartós kötelezettség nem vállalható.
- (3) Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.

15. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek pénzkölcsönt (hitelt) nem vehetnek fel.
- (2) A Képviselő-testület a hitelfelvételekhez, kötvénykibocsátásokhoz kapcsolódóan:
 - a) saját hatáskörében megtartja a közép- és hosszú lejáratú hitel felvételére, kötvény kibocsátására vonatkozó döntés jogát,
 - b) a likviditási hitellel való rendelkezés jogát a 8. § (2) bekezdése szerint átruházza a polgármesterre.
- (3) Az önkormányzati költségvetési szervek:
 - a) kezességet nem vállalhatnak,
 - b) értékpapírt nem vásárolhatnak,
 - c) váltót nem bocsáthatnak ki és nem fogadhatnak el,
 - d) a költségvetési támogatást betételhelyezésre nem fordíthatják,
 - e) egyéb, átmenetileg szabad pénzeszközeiket betétként a számlavezető pénzintézetnél abban az esetben köthetik le, ha ez az esedékes fizetési kötelezettségek határidőben történő teljesítését nem veszélyezteti,
 - f) hitelt, kölcsönt nem nyújthatnak.

16. §

Az önkormányzati költségvetési szervek

- a) kizárólag a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázott feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel;
- b) a Képviselő-testület előzetes jóváhagyása nélkül csak abban az esetben nyújthatnak be szakmai programokra pályázatot, ha a pályázott feladat ellátása miatt az intézmény többlettámogatási igénytel nem jelentkezik a fenntartó önkormányzatnál. Ez esetben is szükséges azonban a pályázatról a Polgármesteri Hivatal egyidejű tájékoztatása.

12. Vegyes rendelkezések

17. §

- (1) A Képviselő-testület – a szociális igazgatás, a pénzügyi és természetbeni szociális ellátások és egyes szociális szolgáltatások helyi szabályairól szóló 11/2011.(V.13.) önkormányzati rendelet 27. § (%) bekezdése alapján – a temetési segély alapjául szolgáló helyben szokásos legolcsóbb temetés összegét 2014. évben hamvasztásos temetés esetén 152.400,- Ft-ban, korszós temetés esetén 186.000 Ft-ban állapítja meg.

- (2) A Képviselő-testület – Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 54. § (1) bekezdésére figyelemmel – a költségvetési szervek által foglalkoztatottak 2014. évi cafetéria keretére dolgozónként bruttó 200 ezer forint előirányzatot biztosít.

13. Záró rendelkezések

18. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit a költségvetési év első napjától, 2014. január 1-jétől visszamenőleges hatállyal kell alkalmazni.

Tabányi Pál
polgármester

Margruber János
jegyző

ZÁRADÉK

A rendelet hiteléről:

Maglód,

Margruber János
jegyző

SZÁMSZAKI MELLÉKLETEK⁹

⁹ A mellékleteket módosította a 10/2014. (VIII.26.) önkormányzati rendelet 6. §-a. Hatályos 2014. augusztus 27-től.
A mellékletek külön fájlban találhatóak.