

## PANNONHALMA VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK

12/2013.(V.29.), 14/2013.(VIII.28.) 18/2013.(XI.27.) és 4/2014.(I.28.) rendeletével  
módosított

### 3/2013. (II.27.) számú rendelete az önkormányzat 2013. évi költségvetéséről *Egységes szerkezetben*

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 a 2013. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) az alábbi rendeletet alkotja.

#### 1. § A rendelet hatálya

- (1) 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 önkormányzat 2013. évi költségvetését:<sup>1</sup>

<b>690.533</b>	<b>E Ft</b>	<b>Költségvetési bevétellel</b>
<b>843.735</b>	<b>E Ft</b>	<b>Költségvetési kiadással</b>
<hr/>		
<b>- 153.202</b>	<b>E Ft</b>	<b>Költségvetési egyenleggel</b>
<b>-35.068</b>	<b>E Ft</b>	<b>-ebből működési</b>
<b>-118.134</b>	<b>E Ft</b>	<b>felhalmozási</b>

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet *1. melléklete*<sup>2</sup> alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegyszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2.1. és a 2.2. melléklet*<sup>3</sup> részletezi.
- (4) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.
- Működési maradvány : 35.068 E Ft
  - Fejlesztési maradvány: 118.134 E Ft
- (5) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében 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.

<sup>1</sup> 12/2013.(V.29.) ,14/2013.(VIII.28.),18/2013.(XI.27.), 4/2014.(I.29:)) önkormányzati rendelettel módosítva

<sup>2</sup> 12/2013.(V.29.),14/2013.(VIII.28.),18/2013.(XI.27.), 4/2014.(I.29.) önkormányzati rendelettel módosítva

<sup>3</sup> 12/2013.(V.29.),14/2013.(VIII.28.), 18/2013.(XI.27.), 4/2014.(I.29.) önkormányzati rendelettel módosítva

- Hosszú lejáratú hitel felvétele: 0 E Ft <sup>4</sup>

### 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 *3. melléklet* részletezi.
- (2) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *4. melléklet* <sup>5</sup> tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat 2013. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *5. melléklet* <sup>6</sup> részletezi.
- (4) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *6. melléklet* <sup>7</sup> szerint határozza meg.
- (5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *7. melléklet* <sup>4</sup> szerint részletezi.
- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *8. melléklet* <sup>8</sup> 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 *9.1., 9.2, 9.3* <sup>9</sup> és *11., mellékletek* <sup>10</sup> szerint határozza meg.
- (8) Az önkormányzat által adott céljellegű támogatásokat a *10. melléklet* <sup>11</sup> szerint hagyja jóvá.
- (9) A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a *12. és 13. mellékletek* <sup>12</sup> részletezik.
- (10) Az önkormányzat a kiadások között 0 E Ft általános <sup>13</sup>, 0 E Ft céltartalékot állapít meg. A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület – utólagos elszámolás mellett - a polgármesterre ruházza át.

### 4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

<sup>4</sup> 12/2013.(V.29.) rendelettel és 4/2014.(I.27.) rendelettel módosítva

<sup>5</sup> 14/2013.(VIII.28.) és 18/2013.(XI.27.), 4/2014.(I.27.) önkormányzati rendelettel módosítva

<sup>6</sup> 12/2013.(V.29.) és 4/2014.(I.29.) önkormányzati rendelettel módosítva

<sup>7</sup> 12/2013.(V.29.), 14/2013.(VIII.28.), 18/2013.(XI.27.), 4/2014.(I.29.) önkormányzati rendelettel módosítva

<sup>14</sup> 18/2013.(XI.27.) és 4/2014.(I.29.) önkormányzati rendelettel módosítva

<sup>8</sup> 12/2013.(V.29.), 18/2013.(XI.27.) és 4/2014.(I.29.) önkormányzati rendelettel módosítva

<sup>9</sup> 12/2013.(V.29.), 14/2013.(VIII.28.), 18/2013.(XI.27.) és 4/2014.(I.29.) önkormányzati rendelettel módosítva

<sup>10</sup> 14/2013.(VIII.28.) önkormányzati rendelettel módosítva

<sup>11</sup> 12/2013.(V.29.) és 18/2013.(XI.27.) önkormányzati rendelettel módosítva

<sup>12</sup> 12/2013.(V.29.), 14/2013.(VIII.28.), 18/2013.(XI.27.) és 4/2014.(I.29.) önkormányzati rendelettel módosítva

<sup>13</sup> 12/2013.(V.29.) és 4/2014.(I.29.) önkormányzati rendelettel módosítva

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési végrehajtása során évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) 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.
- (5) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (6) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

### **5. § Az előirányzatok módosítása**

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.
- (3) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.
- (4) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével – negyedévenként, döntése szerinti időpontokban, 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.
- (5) 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.
- (6) 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. 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 feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.
- (3) 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.
- (4) A polgármesteri (önkormányzati) hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

#### **7. § 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 külső szakértő útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

#### **8. § Záró és vegyes rendelkezések**

- (1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2013.január 1.napjától kell alkalmazni. A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

A testületi ülés napja: Pannonhalma, 2014.01.28.

A rendelet egységes szerkezetbe foglalva: 2014.01.28.

Bagó Ferenc  
Polgármester

Kovács Szabolcs  
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2014.01.29.

Kovács Szabolcs  
jegyző