

# NÁDUDVAR VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

## **3/2013. (III.7.) számú rendelete az önkormányzat 2013. évi költségvetéséről**

Nádudvar Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Tv., az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. , valamint a 368/2011.(XII.31.) Kormányrendeletben meghatározottak alapján, Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. tv-ben biztosított szabályozóknak megfelelően Nádudvar város Önkormányzatának 2013. évi 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:

**4.634.558 E Ft Bevételi főösszeggel**

**4.634.558 E Ft Kiadási főösszeggel**

---

**3.625.760 E Ft Költségvetési  
bevétellel**

**3.947.760 E Ft Költségvetési  
kiadással**

---

**322.000 E Ft Költségvetési  
0 E Ft hiánnyal**

**322.000 E Ft -ebből működési  
felhalmozási**

állapítja meg.

- (2) A felhalmozási és működési költségvetés egyensúlyi mérlege a következő képen alakul:

Az önkormányzat 2013. évi felhalmozási bevételi terve: Eft	2.370.760
Az önkormányzat 2013. évi felhalmozási kiadási terve:	2.645.000 Eft
Finanszírozási kiadás (hiteltörlesztés)	47.760 Eft

---

**Felhalmozási hiány: 322.000 Eft**

Az önkormányzat 2013. évi működési bevételi terve:	1.255.000 Eft
<u>Az önkormányzat 2013. évi működési kiadási terve:</u>	<u>1.255.000Eft</u>

—  
**Működési hiány: 0 Eft**

- (3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a **2.a. és a 2b sz.. mellékletek részletezik.**
- (4) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet **1.sz. melléklete** alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (5) A központi támogatásokat, és a feladatfinanszírozásokat jogcímenként és intézményenként a képviselő-testület a **3. és 4. melléklet** alapján hagyja jóvá.

### 3. §

#### A költségvetés részletezése

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

- (1) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a **7. melléklet** szerint határozza meg.
- (2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a **7. melléklet** szerint részletezi.
- (3) Az önkormányzat által adott céljellegű támogatásokat a **23/a. melléklet**, a szociálpolitikai juttatásokat, államháztartáson kívülre átadott pénzeszközöket a **23/b.melléklet** szerint határozza meg.
- (4) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek bevételeit projektenként a **28. melléklet**, összevontan pedig **2/b. melléklet** szerint hagyja jóvá.
- (5) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, a kötelező

és önként vállalt feladatokat, az éves létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a **8-22. mellékletek** szerint határozza meg. Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek, és a közfoglalkoztatottak létszámát 2013. évben az alábbiak szerint állapítja meg a képviselő-testület:

- Nádudvar Város Önkormányzata:	10 fő
- Közfoglalkoztatottak:	161 fő
- Általános Iskola működtetése:	26 fő
<b>Önkormányzat összesen:</b>	<b>197 fő</b>
- Polgármesteri Hivatal:	41 fő
- Óvoda és Bölcsőde:	51 fő
- Művelődési Központ és Könyvtár:	10 fő
- Szociális Szolgáltató Központ ( 3 településen):	40 fő
<b>Mindösszesen:</b>	<b>339 fő</b>

(6) A létszámkeret emelésére kizárólag a képviselő-testület jogosult. A Napfény Óvoda és Bölcsődében, valamint a Szociális Szolgáltató Központban az idei létszámfejlesztést kizárólag határozott idejű, 2013. december 31-ig szóló kinevezéssel engedélyezi a képviselő-testület.

(7) A nyugdíjazás miatt megüresedett álláshelyek betöltését a polgármester előterjesztése alapján a képviselő-testület döntése alapján, egyedileg kell engedélyeztetni.

(8) Az önkormányzat állami (államigazgatási) feladatai ellátásához rendelkezésre álló bevételeket és szükséges kiadásokat a **11. melléklet** szerint hagyja jóvá.

#### **4. §**

#### **A költségvetési többlet felhasználására, illetve a hiány kezelésére vonatkozó előírások**

(1) A képviselő-testület a 2 § (1) bekezdésben foglalt felhalmozási hiány finanszírozásának módját az alábbiak szerint hagyja jóvá:

a.) Belső finanszírozási eszközök:

2012. évi pénzmaradvány:	24.000 Eft
--------------------------	------------

b.) Külső forrásból történő finanszírozása:

Felhalmozási célú hitel igénybevétele:	298.000 Eft
--	-------------

<b>Összesen:</b>	<b>322.000 Eft</b>
------------------	--------------------

Külső forrás igénybevételét rendeli el a képviselő-testület az alábbi területeken:

- Napi likviditás biztosításához Likvid-hitelkeret igénybevétele 120.000 Eft keretösszeg erejéig.
- Munkabérhitel-keret igénybevétele: 50.000 Eft keretösszeg erejéig 30 napos futamidővel,
- Felhalmozási hitel igénybevétele: 298.000 eFt összegben.

(2) Az önkormányzat felhatalmazza a polgármestert, hogy a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló tv. 4. melléklet 1. illetve 2. pontjában rögzített, az önkormányzat működőképességének megőrzését szolgáló, és a szerkezetátalakítási tartalékra vonatkozóan pályázatot nyújtson be.

(3)<sup>1</sup> A Képviselő-testület ezen rendelet 21. és 23/a mellékletében meghatározott támogatások időarányos előirányzatának – kivéve a társulás Nádudvaron kívüli telephelyeit – 5,5 %-át zárolja 2013. december 20-ig.

(4)<sup>2</sup> A Képviselő-testület a (2) bekezdésben benyújtott pályázat eredményétől függően a további zárolásról, illetve feloldásról a Képviselő-testület a pályázat elbírálását követően dönt.

(5) Ezen túlmenően minden egységnek törekedni kell újabb bevételi források felkutatására. A pályázati lehetőségeket maximálisan köteles minden intézményvezető és hivatalvezető kihasználni.

(6) Az önkormányzat többéves adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a **25 és a 27.. melléklet** részletezi.

(7) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a **26. melléklet** tartalmazza.

(8) Az önkormányzat 2013. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az **32. melléklet** részletezi.

(9) A felhalmozási célú hiány finanszírozása érdekében a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges.

(10) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket, úgy mint a fejlesztési és más jellegű hitel felvételét a képviselő-testület fenntartja magának. A hitel felvételeknél a Stabilitási tv. Korlátozó előírásait mindenkor figyelembe kell venni.

(11) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket a számlavezető pénzügyintézetnél betétben elhelyezze.

## 5. §

<sup>1</sup> Megállapította a 21/2013 (VIII.9.) önkormányzati rendelet. Hatályos: 2013. augusztus 10-től.

<sup>2</sup> Megállapította a 21/2013 (VIII.9.) önkormányzati rendelet. Hatályos: 2013. augusztus 10-től

## **Költségvetési tartalékok**

- (1) Az önkormányzat a kiadások között 44.500. E Ft általános tartalékot és 500 Eft Krízis Alapot állapít meg.
- (2) A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának.

### **6. §**

#### **A költségvetés végrehajtásának 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) 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.
- (4) A Polgármesteri Hivatal Közgazdasági és Pénzügyi Iroda vezetője 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 20-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (5) Az önállóan működő költségvetési szerv felel a számára a saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért és betartásáért. Köteles a feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében megállapított előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználását.
- (6) A pénzmaradvány megállapítására, elszámolására és felhasználására vonatkozóan a 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben, valamint a 249/2000. (XII.24.) Kormányrendeletben foglaltak szerint kell eljárni.
- (7) A költségvetési szerv pénzmaradványát az éves beszámoló készítésekor állapítja meg, amelyet a Polgármesteri Hivatal Közgazdasági és Pénzügyi Irodája felülvizsgál.
- (8) A (7) bek-ben foglaltak szerint megállapított pénzmaradvány felhasználásáról a 2012. évi zárszámadás tárgyalásakor a képviselő-testület dönt.

## **7. §**

### **Az előirányzatok módosítása**

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönthet.
- (2) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.
- (3) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (4) 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.
- (5) A képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a negyedévet követő 30 napon belül, 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.
- (6) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

## **8. §**

### **A gazdálkodás szabályai**

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) A polgármester az intézményeinek pénzellátásáról a havi finanszírozási szükségletnek, az időarányos előirányzat-felhasználásnak, a beszedett intézményi saját bevételek, illetve az önkormányzat rendelkezésére álló pénzeszközök figyelembevételével gondoskodik, alkalmazva a 4§ (3) bekezdés előírásait. A fentiekre havi likviditási tervet kell kidolgozni. Az önkormányzati irányítás alá tartozó költségvetési szervek részére az alábbi összegű támogatást biztosítja az önkormányzat:

- Nádudvari polgármesteri Hivatal:	392.194 Eft
- Napfény Óvoda és Bölcsőde:	154.020 Eft
- Ady Endre Művelődési Központ és Városi Könyvtár:	34.462 Eft

- Szociális Szolgáltató Központ:	<u>106.122 Eft</u>
<b>Összesen:</b>	<b>686.798 Eft</b>

A TVG Kft. részére az önkormányzat az alábbi jogcímeken, és összegben nyújt támogatást:

- Zöldfelület rendezése:	15.500 Eft
- Temetőfenntartás:	2.700 Eft
- Közutak fenntartása:	6.900 Eft
- Piacfenntartás, közlekedés:	3.000 Eft
- Állategészségügy:	2.000 Eft
- Sportlétesítmények fenntartása:	3.400 Eft
- Belvízrendezés:	4.000 Eft
- Fürdő és fizioterápia működtetése:	<u>14.000 Eft</u>
<b>Összesen:</b>	<b>51.500 Eft</b>

- (3) Az intézményvezető felelős az előirányzatok takarékos, célszerű felhasználásáért.
- (4) A kiadások teljesíthetőségének sorrendje: személyi illetmények, szociális ellátások, közműdíjak, ételmisszer, hitelek és kamatai, beruházás, speciális támogatások, egyéb dologi kiadások.
- (5) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
- (6) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv által a (önállóan működő és gazdálkodó, vagy 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.
- (7) 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.
- (8) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv 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 jegyzőt terheli. A szabályzatok hatálya kiterjed minden önállóan működő költségvetési szervekre. Az önállóan működő költségvetési szervek nyilvántartásukra, illetve belső intézkedésekre vonatkozóan alkothatnak különálló gazdálkodási szabályokat, amelyet kötelesek az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetőjével egyeztetni.

- (9) A polgármesteri (önkormányzati) hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.
- (10) Az önkormányzat az év során 1.500 Eft reprezentációs keretet köteles betartani.
- (11) Minden intézmény törekedjen a különböző jogcímenek eszközölt kiadásokat időarányos felhasználására.
- (12) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 10 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.
- (13) A támogatott civil szervezetek kötelesek a támogatott programokról, működési támogatás esetén a költségvetési évet követően a támogatási szerződésekben foglalt időpontig szakmai és pénzügyi beszámolót készíteni és azt a Polgármesteri Hivatal Közgazdasági és Pénzügyi Irodának megküldeni. Az önkormányzat által nyújtott támogatásból a civil szervezet reprezentációs kiadást nem teljesíthet.
- (14) Az önkormányzat költségvetéséből nyújtott 200 Eft-ot meghaladó összegű nem normatív, céljellelű, fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat a döntés meghozatalát követő hatvanadik napig az önkormányzat honlapján meg kell jelentetni.
- (15) A nettó 5 Mft-ot elérő, vagy azt meghaladó értékű – árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás-megrendelésre, vagyoneértékesítésre, vagyonehasznosításra, vagyone, vagy vagyonei értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések adatait az (14) bek-ben foglaltak szerint kell megjelentetni.
- (16) A (14)-(15) bek-ben történő intézkedés a polgármester feladata.
- (17) Az önkormányzat Környezetvédelmi Alapjába befolyt bevételt a helyi környezet és természetvédelemről szóló 7/2011. (II.28.) önkormányzati számú rendeletben foglalt célokra használja fel.

## **9. §**

### **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 szolgáltató útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.
- (3) A központi költségvetésből érkező normatív és kötött felhasználású támogatások elszámolását az önállóan működő költségvetési szervek kötelesek elkészíteni, amelyet a Polgármesteri Hivatal Közgazdasági és Pénzügyi Irodája összegez, és továbbítja a Magyar Államkincstárhoz. Az önállóan működő költségvetési szervek, intézmények a 2013. évi normatív állami hozzájárulás igényléséhez, és elszámolásához az intézményvezetők által szolgáltatott adatok támogatások visszafizetése és büntető kamatok fizetése esetén az intézményvezetők felelősségét meg kell vizsgálni.

## **10. §**

### **Záró és vegyes rendelkezések**

- (1) Ez a rendelet kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2013. január 1-től kell alkalmazni. Az átmeneti gazdálkodás pénzügyi műveletei e költségvetési rendeletnek részét képezi.
- (2) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszíti a 2013. évi átmeneti költségvetési gazdálkodásról szóló 24/2012. (XII.21.) önkormányzati számú rendelet.

**Beke Imre sk.**  
**polgármester**

**Vincze András sk.**  
**jegyző**