

**A Piliscsabai Önkormányzat 7/2008. (III. 14.) ör. rendelete  
az Önkormányzat 2008. évi költségvetéséről**

Piliscsaba Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (a továbbiakban: Aht.) 65. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, tekintettel az Aht. 65-75. §-aiban foglalt rendelkezésekre, valamint figyelembe véve az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 30.) kormányrendelet 29. §-ában meghatározottakat, 2008. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja:

***A rendelet hatálya***

**1. §**

A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, az önkormányzat költségvetési szerveire, valamint a Helyi Kisebbségi Önkormányzatokra.

**2. §**

(1) Az önkormányzat költségvetési szervei:

a) önállóan gazdálkodó költségvetési szervek:

- Polgármesteri Hivatal
- Hauck János Német Nemzetiségi Általános Iskola

b) részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek:

- Napsugár Óvoda
- Művelődési és Információs Központ és Könyvtár
- Szociális Gondozó és Családsegítő Központ

(2) Az (1) bekezdésben felsorolt önállóan és részben önállóan gazdálkodó intézmények külön-külön címet alkotnak.

(3) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem kapcsolódó bevételei és kiadásai a (4) bekezdés szerint külön címet alkotnak.

(4) Az önkormányzat címrendjét teljes körűen az *1. számú melléklet* tartalmazza.

***Az önkormányzat és költségvetési szervei 2008. évi költségvetése***

**3. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat - beleértve a költségvetési szerveit - 2008. évi költségvetésének halmozódás-mentes főösszege:

- bevételi főösszegét	891.115 ezer Ft-ban
ebből a működési célú bevételek összegét	728.911 ezer Ft-ban
a felhalmozási célú bevételek összegét	162.204 ezer Ft-ban
- kiadási főösszegét	891.115 ezer Ft-ban,
ebből a működési célú kiadások összegét	687.823 ezer Ft-ban
a felhalmozási célú kiadások összegét	203.292 ezer Ft-ban
állapítja meg.	

- (2) A képviselő-testület a likviditási problémák megoldására 70 M Ft-os likvidhitel keret állapít meg.

### ***I. A költségvetési bevételek***

#### **4. §**

- (1) A 3. §-ban megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti részletezését a *2. számú melléklet* tartalmazza.
- (2) Az (1) bekezdésben megállapított bevételeket kiemelt előirányzatok szerinti bontásban címenként és alcímenként a *3. számú melléklet* tartalmazza.
- (3) Az önkormányzatot 2008. évben megillető személyi jövedelemadót, illetve normatív hozzájárulásait az *5. számú melléklet* tartalmazza.
- (4) Az önkormányzat 2008. évben várható adóbevételeit a *6. számú melléklet* részletezi.

### ***II. A költségvetési kiadások***

#### **5. §**

- (1) A 3. § (1) bekezdésében megállapított kiadási főösszeg kiemelt előirányzatok szerinti részletezését a *2. számú melléklet* tartalmazza.
- (2) Az (1) bekezdésben megállapított kiadásokat címenként és alcímenként a *4. számú melléklet* tartalmazza.

#### **6. §**

A képviselő-testület a felhasználási kötelezettséggel járó egészségügyi alapellátás költségvetési összegét 30.950,-eFt-ban állapítja meg

#### **7. §**

A képviselő-testület az egyéb működési célú támogatásokat, kiadásokat a *7. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.

#### **8. §**

A képviselő-testület az ellátottak pénzbeni juttatásait a *8. számú mellékletben* foglaltak szerint állapítja meg.

#### **9. §**

A képviselő-testület a felhalmozási kiadási előirányzatok tekintetében a beruházási előirányzatokat a *9. számú*, a felújítási előirányzatokat a *10. számú*, az átadott pénzeszközök előirányzatát a *11. számú melléklet* szerint fogadja el.

#### **10. §**

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat
- |                        |                     |
|------------------------|---------------------|
| – céltartalékát        | 190.500 ezer Ft-ban |
| – általános tartalékát | 20.025 ezer Ft-ban  |

hagyja jóvá.

- (2) A képviselő-testület az önkormányzat céltartalékát célonkénti bontásban a *12. számú melléklet* szerint állapítja meg.
- (3) A képviselő-testület általános tartalékot képez az év közbeni működési-gazdálkodási gondok

enyhítésére, a nem tervezett kötelezettségek forrására.

#### **11. §**

A képviselő-testület a korábbi évek során vállalt kötelezettségek évenkénti hatását a *13. számú melléklet* szerint fogadja el.

#### **12. §**

A megállapított bevételek és jóváhagyott kiadások várható teljesüléséről elkészült előirányzat-felhasználási ütemtervet a *14. számú melléklet* tartalmazza.

#### **13. §**

A működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatását mérlegszerűen a *15. számú melléklet* tartalmazza.

#### **14. §**

A bevételi és a kiadási előirányzatok várható teljesülése alapján elkészített likviditási tervet a *16. számú melléklet* tartalmazza.

#### **15. §**

A helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetését a rendelet *17. számú melléklete* tartalmazza.

#### **16. §**

Az államháztartási törvény 71. §. (3) bekezdése alapján a költségvetési évet követő két év várható kiadási és bevételi előirányzatok alakulását a *18. számú. melléklet* tartalmazza.

### ***III. A költségvetési létszámkeret***

#### **17. §**

- (1) A képviselő testület az önkormányzat létszám-előirányzatát 108,5 fő állományi létszámban állapítja meg, melyből 2 fő közcélú és 11 fő közhasznú.
- (2) Az önkormányzat költségvetési szerveinek - továbbá a 2. §. (3) bekezdés szerinti címek – létszám-előirányzatát a képviselő-testület a *4. számú mellékletben* feltüntetettek szerint állapítja meg.

### ***IV. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok***

#### **18. §**

- (1) Az önkormányzat és a költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.
- (2) A Képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzat költségvetési intézményeit és a Polgármesteri Hivatalt a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
- (3) A költségvetésben jóváhagyott feladatok csak akkor valósíthatók meg, ha finanszírozásuk megoldható, a fedezet forrás oldalon elkülönítetten rendelkezésre áll.

#### **19. §**

- (1) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

- (2) Az évközben engedélyezett központi póléirányzatok felosztásáról, ha az érdemi döntést igényel, a képviselő-testület dönt a polgármester előterjesztésében.
- (3) Az önkormányzat költségvetési intézményei a jóváhagyott előirányzatokon belül – beleértve a létszámkeretet is – kötelesek gazdálkodni. A fel nem használt kiadási előirányzatát a költségvetési szerv felügyeletét ellátó szerv felülvizsgálja.
- (4) Az önkormányzat költségvetési intézményeinél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után az önkormányzati támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.
- (5) Feladat elmaradásából származó megtakarítást az intézmény nem használhatja fel. a Képviselő-testület a végleges feladatelmaradást követően, de legkésőbb a pénzmaradvány jóváhagyásakor dönt az intézmény költségvetési előirányzatának csökkentéséről, illetve a pénzmaradvány elvonásáról. A Polgármesteri Hivatal és az intézmények a zárszámadási rendelet hatálybalépéséig a várható pénzmaradvány terhére kötelezettséget nem vállalhatnak, kivéve a céljellegű pénzmaradványt.
- (6) Év közben új kötelezettségvállalás csak a tényleges pénzügyi, likviditási helyzet függvényében lehetséges.

## **20. §**

- (1) Az önkormányzat költségvetési szervei a jelen rendelet mellékleteiben foglalt kiemelt előirányzataik között saját hatáskörben előirányzat módosítást nem hajthatnak végre.
- (2) A kiemelt előirányzatokon belüli részelőirányzat módosítására az intézmény vezetője jogosult.
- (3) Az önállóan és részben önállóan gazdálkodó intézmény előirányzat-módosítási jogköre tartós kötelezettséget nem jelenthet.
- (4) Az önállóan és a részben önállóan gazdálkodó intézmények által a gáz-, villamos energia és vízszolgáltatás sorokon megtervezett eredeti előirányzat más kiadásra nem használható fel.

## **21. §**

Az önállóan gazdálkodó önkormányzati költségvetési szervek vezetőinek kezdeményezésére az illetékes szakbizottság javaslatával és a Pénzügyi, és Ellenőrzési Bizottság egyetértésével a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok előirányzat egyidejű csökkentésével a dologi előirányzat felemelhető.

## **22. §**

A polgármester előterjesztésére a képviselő-testület a végrehajtott és bejelentett előirányzat-módosítások alapján költségvetési rendeletét szükség szerint módosítja figyelemmel a következőkre

- az első félévben a féléves beszámoló időpontját megelőzően,
- a következő évi költségvetési koncepció előterjesztéséhez kapcsolódóan, a 3/4 éves költségvetési tájékoztató készítését megelőzően szeptember 30-i állapotnak megfelelően;
- az éves beszámoló készítését megelőzően december 31-i állapotnak megfelelően.

## **23. §**

- (1) Az önkormányzat költségvetési szervei szabadon használhatják fel a jóváhagyott bevételi

előirányzataikon felüli többletbevételüket.

- (2) A többletbevételről a képviselő-testületet tájékoztatni szükséges, és a többletbevétellel a költségvetési rendeletet módosítani kell.

### ***Előirányzat-felhasználási hatáskörök***

#### **24. §**

- (1) A 2007. évi pénzmaradvány elszámolásnál kimutatott szabad - előző évről áthúzódó kötelezettséggel nem terhelt - pénzmaradványt az általános tartalék emelésére kell fordítani.
- (2) A 2008. évi költségvetésben a IV. negyedévi módosítás során a tervezett előirányzatot meghaladó (többlet), működési célú és szabad felhasználási bevételeket az általános tartalék emelésére, a felhalmozási célú és szabad felhasználási bevételeket a fejlesztési céltartalék emelésére kell fordítani.
- (3) A költségvetési szervek 2007. évi bérmaradvány terhére csak abban az esetben fizethetnek jutalmat, ha pótelőirányzati igény nem jelenik meg a költségvetési szerv finanszírozásában.

#### **25. §**

- (1) A képviselő-testület az Oktatási Környezetvédelmi és Turisztikai Bizottságát hatalmazza fel a 3.000,- eFt-os Civil-alap előirányzat felosztására. Felosztásról a képviselő-testületet tájékoztatni kell.
- (2) Azok a szervezetek, melyek az Oktatási Környezetvédelmi és Turisztikai Bizottsághoz pályázatot nyújtanak be, a 2006. évi számvitel szerinti beszámolójukat kötelesek csatolni.
- (3) Nem részesülhet 2008-ban önkormányzati támogatásban az a társadalmi szervezet, amely a 2007. évi kapott támogatásaival nem számolt el, illetve a 2006. évi számvitel szerinti beszámolóját nem nyújtotta be.
- (4) A folyamatosan támogatott alapítványok és egyéb szervezetek féléves ütemezésben, időarányosan részesülnek a támogatás kiutalásában.
- (5) Az önkormányzat által folyamatosan támogatott alapítványok, illetve más szervezetek kötelesek évente elszámolni a részükre biztosított támogatás felhasználásáról.
- (6) A támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek számára az önkormányzat számadási kötelezettséget ír elő a részükre juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról. A támogatás több ütemben történő folyósítása esetén a támogatott részszámadásra és végszámadásra köteles. A következő ütem folyósítása csak az előző ütem cél jellegű felhasználását igazoló részszámadás teljesítését követően történhet. A támogatás csak a támogatási szerződés megkötését követően nyújtható. A támogatási szerződésben meg kell határozni a támogatás célját, összegét, a folyósítás ütemét és a számadási kötelezettség rész és véghatáridejét.

#### **26. §**

A gazdálkodás biztonsága, váratlan, előre nem látható események kezelése miatt a képviselő-testület az alábbiak szerint szabályozza a működési, valamint az általános tartalék felhasználását:

- a polgármester jogosultsága maximum havi 500,- eFt, de maximum évi 4 M Ft,
- a PEB jogosultsága maximum havi 1 M Ft, de maximum évi 10 M Ft.

Egyéb esetekben a tartalék felhasználásáról a képviselő-testület dönt.

## 27. §

A pénzügyi kihatású döntések, szerződések esetén a gazdasági iroda vezetője előzetesen megvizsgálja, hogy a költségvetésben rendelkezésre áll-e a felhasználni kívánt összeg, véleményezése és ellenjegyzése után kerül az előterjesztés a képviselő-testület elé, illetve a szerződés aláírásra.

## V. Számlavezetés és pénzellátás

### 28. §

Az önkormányzat számlavezető pénzintézete az Országos Takarékpénztár és Kereskedelmi Bank Nyrt. Pilisvörösvári Fiókja.

### 29. §

- (1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet államilag garantált értékpapír vásárlással, illetve pénzintézeti pénzlekötés útján hasznosíthatják.
- (2) Az ideiglenesen szabad pénzeszközök - a központi költségvetésből származó hozzájárulások és támogatások kivételével - betétként való elhelyezéséről 50 M Ft értékhatárig a polgármester, a fölött a képviselő-testület dönt

## VI. A költségvetéssel és a zárszámadással egyidejű tájékoztatási kötelezettségek

### 30. §

- (1) Az Áht. 118.§-a alapján az önkormányzat költségvetési, illetve zárszámadási rendelete előterjesztésekor tájékoztató jelleggel, az alábbi tartalommal köteles bemutatni:
  - a) a költségvetés előterjesztésekor:
    - aa) az önkormányzat összes bevételét, kiadását, előirányzat felhasználási tervét,
    - ab) az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét, elkülönítetten a helyi kisebbségi önkormányzatok mérlegét,
    - ac) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
    - ad) közvetett támogatásokat,
  - b) zárszámadás előterjesztésekor:
    - ba) az önkormányzat összes bevételét, kiadását, pénzeszközének változását,
    - bb) adósságállományát lejárata, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban,
    - bc) vagyonkimutatást,
    - bd) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
    - be) közvetett támogatásokat.
- (2) A költségvetéshez, valamint a zárszámadáshoz az (1) bekezdés ad), valamint bd) pontjaiban szereplő közvetett támogatásokat az alábbi részletezettséggel kell bemutatni:
  - a) ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedésének összege,
  - b) helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként
  - c) helységek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege,

d) egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

(3) A közvetett támogatásokról a 19. számú melléklet ad tájékoztatást.

### ***VII. Az önkormányzat tulajdonát képező lakások 2008. évi bérleti díjai:***

#### **31. §**

##### **1. Szociális bérlakás:**

- komfort nélküli lakás	49 Ft/m <sup>2</sup> /hónap
- komfortos lakás	73 Ft/m <sup>2</sup> /hónap

##### **2. Nem szociális bérlakás:**

- komfort nélküli lakás	432 Ft/m <sup>2</sup> /hónap
- komfortos lakás	972 Ft/m <sup>2</sup> /hónap
- összkomfortos lakás	1.188 Ft/m <sup>2</sup> /hónap

##### **3. Önkormányzati feladatot ellátók elhelyezésére szolgáló bérlakás:**

- komfortos lakás	271 Ft/m <sup>2</sup> /hónap
-------------------	------------------------------

### ***VIII. Vegyes és átmeneti rendelkezések***

#### **32. §**

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, a likviditás folyamatos biztosítása érdekében a költségvetési éven belül visszafizetésre kerülő likviditási hitelszerződés aláírására 70 M Ft értékhatárig.

#### **33. §**

A fejlesztési hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a képviselő-testületet illetik meg.

#### **34. §**

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az 2009. évi költségvetési gazdálkodás zavartalan megkezdéséhez az önkormányzati költségvetési intézmények számára előleget állapítson meg.

### ***Záró rendelkezések***

#### **35. §**

(1) E rendelet visszamenőlegesen 2008. január 1-én lép hatályba, a 31. § rendelkezéseit 2008. április 1 napjától kell alkalmazni.

(2) Jelen rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti a Piliscsaba Nagyközség Önkormányzatának átmeneti gazdálkodásról szóló 27/2007. (XII.19.) ö. rendelete, az Önkormányzat 2007. évi költségvetéséről szóló a 3/2007. (III. 13.) ö. rendelete, valamint az azt módosító 7/2007. (V. 04.), a 15/2007. (VII. 02.), a 21 /2007. (IX. 25.) ö. rendeletek.

Piliscsaba, 2008. március 11.

Tóth Tivadar  
jegyző

Kasza Péter  
polgármester

A rendelet hirdetőtáblán történő kifüggesztéssel kihirdetve:

Piliscsaba, 2008. március 14.

Tóth Tivadar  
jegyző