

**Piliscsaba Város Önkormányzata Képviselő-testületének
8/2015. (III. 10.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat és intézményeinek 2015. évi költségvetéséről**

(egységes szerkezetben, hatályos 2016. május 12.)

Piliscsaba Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi Ellenőrzési Bizottság véleményének kikérésével, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

- 1. §** A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra, az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre, az önállóan működő költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. A költségvetés címrendje

- 2. §** Az önkormányzat, az önállóan működő és gazdálkodó polgármesteri hivatal és az önállóan működő költségvetési intézmények külön-külön alkotnak egy-egy címet.

3. A költségvetés bevételei és kiadásai

- 3. § (1)¹** A Képviselő-testület Piliscsaba Város Önkormányzat és intézményei 2015. évi költségvetésében a halmozódás mentes

a) a költségvetési kiadás tervezett összege	1.526.089 ezer forint
b) a finanszírozási kiadás tervezett összege	0 ezer forint
c) a költségvetési bevétel tervezett összege	1.526.089 ezer forint
d) a finanszírozási bevételek tervezett összege	0 ezer forint

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított bevételeket forrásonként, a megállapított kiadásokat jogcímenként, mely tartalmazza a pénzmaradvány (belső finanszírozás) összegét, a kiemelt előirányzatok, a beruházások és felújítások előirányzatát, az *26. melléklet* alapján határozza meg a Képviselő-testület.
- (3) A (2) bekezdésben megállapított bevételeket és kiadásokat címenkénti (feladatonkénti bontását) forrásonként a *7. melléklet*, a kiadások és bevételek kötelező és önként vállalt feladatok szerinti megoszlását a *28. melléklet* tartalmazza. A támogatásokat (működési célú pénzeszközátadások) az *12. melléklet*, a szociálpolitikai juttatásokat a *11. melléklet* mutatja be.
- (4) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási és felújítási kiadások célonkénti részletezését a *10. melléklet* tartalmazza.

¹ Módosította: Piliscsaba Város Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2016. (IV. 13.) önkormányzati rendeletének 1 §-a Hatályos 2016. április 14-től

- (5) Az egyes címek önálló (elemi) költségvetését az *1-6. melléletek* tartalmazzák, összesített költségvetést a 7. sz. táblázat tartalmazza.
- (6) A Képviselő-testület az önállóan működő és gazdálkodó, az önállóan működő szervezetek valamint a közcélú foglalkoztatottak költségvetési létszámkereteit a *16. melléklet* szerint hagyja jóvá. A kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit Piliscsaba Város Önkormányzata Pénzkezelési Szabályzata tartalmazza.
- 4. §** (1) A Képviselő-testület a kiadások között megállapít általános és céltartalékot a *13. mellékletben* foglaltak alapján a következők szerint:
- | | |
|--------------------------------|--------------------|
| Általános tartalék | 33.000 e Ft |
| Működési céltartalék | 7.479 e Ft |
| <u>Fejlesztési céltartalék</u> | <u>10.000 e Ft</u> |
| Összesen: | 50.479 e Ft |
- (2) A tartalék felhasználása felett a Képviselő-testület rendelkezik.
- (3) A többletbevétel felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.
- 5. §** A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a *20-25. melléklet* tartalmazza intézményenként, összesített formában a *26. mellékletben* került kimutatásra.
- 6. §** (1) A Képviselő-testület a több éves kihatással járó kötelezettségek előirányzatait éves bontásban a *15. melléklet* szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat Európai Unió támogatással megvalósuló projektjét, a projekthez szükséges önkormányzati támogatás mértékét és a projekt kiadásait a *14. melléklet* tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat köztisztviselői számára bruttó 200.000 Ft/fő/év választható bérén kívüli juttatási keretet biztosít, míg közalkalmazottai, valamint a munka törvénykönyve hatálya alá tartozó alkalmazottak számára 5.000 Ft/fő/hó értékű Erzsébet-utalvány vásárlását engedélyezi. A köztisztviselők számára biztosított keretösszeg tartalmazza a természetbeni juttatásokat, a munkáltatói SZJA és EHO mértékét. Közalkalmazottak esetében a munkáltató a közterheket a személyenkénti 5000,-Ft/hó juttatás után fizeti meg. Köztisztviselők esetében a jogszabály szerint adható juttatások közül választást enged a munkavállalóknak a kedvezményes adózás alá eső termékek még kedvezményes adózás alá eső értékhatáráig. Az önkormányzat intézményei részére 2,5% jutalomkeretet határoz meg.
- 7. §** A Stabilitási törvény rendelkezései szerinti adósságot keletkeztető kötelezettség vállalásokat és a saját bevételek kimutatását a *18. melléklet* részletezi.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

- 8. §** (1) Amennyiben év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet a soros ülésen köteles tájékoztatni. A Képviselő-testület – az első negyedév kivételével negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési beszámoló, irányító szervhez történő

megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

- (2) A polgármester igény esetén, de legalább kéthavonta köteles tájékoztatni a Képviselő-testületet a költségvetés teljesüléséről, a gazdálkodás alakulásáról.
- (3) A saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változtatásáról a jegyző előkészítésében a polgármester a Képviselő-testületet harminc napon belül köteles tájékoztatni. A Képviselő-testület döntése szerint negyedévente, de legkésőbb az éves beszámoló irányító szervhez történő megküldésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja ennek megfelelően a költségvetési rendeletét.

9. § (1) Az önkormányzati gazdálkodás során működési hiány csak átmenetileg keletkezhet, ami likvidhitel (naptári éven belül visszafizetendő hitel) felvételével finanszírozható. Felhalmozási hiány finanszírozására éven túli hitel is felvehető, de ennek maximális mértéke beruházási vagy felújítási célonként maximum 10 millió forint lehet.

(2) A hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg.

10. § (1) Az év közben realizálódott többletbevételeket – ha nem céljellegűek – tartalékba kell helyezni.

(2) A költségvetési rendeletben meghatározott civil szervezeteknek nyújtott támogatásra a Képviselő-testület nevében a polgármester támogatási szerződést köt, melyben szabályozni kell a céloknak megfelelő elszámolás rendjét és határidejét.

(3) A költségvetésben nevesített feladatmaradásból származó maradvány csak képviselőtestületi jóváhagyással csoportosítható át.

(4) A helyi adók, gépjármű adó, egyéb bevételek, valamint a pótlékok és bírságok összesített előirányzatának túlteljesítése esetén a többlet 25 %-a a polgármesteri hivatal dolgozóinak jutalmazására fordítandó.

11. § (1) A polgármester a többletforrás felhasználásáról Piliscsaba Város Önkormányzata Képviselő-testületének a Képviselő-testület és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 19/2014. (X. 27.) önkormányzati rendeletének 43. §-ában meghatározott feladat- és hatáskörének keretei között rendelkezik.

(2) A polgármester az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítása és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítása tárgykörben saját hatáskörében eljárhat.

5. Vegyes rendelkezések

12. § (1) Az önállóan működő önkormányzati intézményeknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja maga után a költségvetési támogatás növekedését, hanem azt a kiadások csökkentésével kell ellensúlyozni.

(2) Az önkormányzat fenntartásában álló intézmények költségvetésükből bármilyen civil szervezet, vagy magánszemély részére kizárólag a Képviselő-testület – jóváhagyó - döntése alapján nyújthatnak támogatást.

(3) Az önkormányzat önállóan működő intézményei hitelt nem vehetnek fel, kezességet nem vállalhatnak, váltót nem bocsáthatnak ki, és nem fogadhatnak el.

13. § (1) Amennyiben az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át, vagy az eléri a 150 millió forintot, és e tartozását legfeljebb 30 napon belül

nem képes 30 napon belül fennálló tartozássá csökkenteni, a költségvetési szerv vezetője a polgármestert haladéktalanul, írásban értesíteni köteles.

- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott tartozásállomány keletkezésére és visszafizetésére vonatkozóan az értesítéstől számított 3 munkanapon belül a polgármester célvizsgálatot rendel el, és a képviselő-testület haladéktalanul önkormányzati biztost jelöl ki az intézmény mellé.

14. § (1) Az önkormányzat költségvetési szerveinek finanszírozása a *30. melléklet* likviditási terv szerint történhet. A likviditási tervtől való eltérő finanszírozás kizárólag a költségvetési szerv vezetőjének írásbeli kérelme alapján, a polgármester írásbeli engedélye alapján történhet.

- (2) A céltartalékban rendelkezésre álló elkülönített 2.479 e forint előirányzat felhasználása a polgármester hatáskörébe tartozik. A polgármester a céltartalék felhasználásról a felhasználást követő rendes testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

15. § Az leltározási feladatokat intézményenként, évente, december 31. napjáig kell elvégezni.

6. Záró rendelkezések

16. § (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2015. január 1. napjára visszamenőleges hatállyal kell alkalmazni.

- (2) Hatályát veszti Piliscsaba Város Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 4/2014. (III. 12.) Önkormányzati rendelete.

Farkas András
polgármester

dr. Vörös Szilvia
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendeletet 2015. március 11. napján kihirdettem.

dr. Vörös Szilvia
jegyző

Melléletek:

1. sz. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat 2015. évi elemi költségvetése
2. sz. melléklet Piliscsabai Polgármesteri Hivatal 2015. évi elemi költségvetése
3. sz. melléklet Napsugár Óvoda 2015. évi elemi költségvetése
4. sz. melléklet MIKK 2015. évi elemi költségvetése
5. sz. melléklet SZGCSK 2015. évi elemi költségvetése
6. sz. melléklet PIVI 2015. évi elemi költségvetése

7. sz. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat és intézményei összevont 2015. évi költségvetése
8. sz. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat és intézményei finanszírozási bevételei és kiadásai
9. sz. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat állami támogatásai, feladatfinanszírozása
10. sz. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat felhalmozási kiadásai
11. sz. melléklet Társadalom- és szociálpolitikai juttatások előirányzatai
12. sz. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat végleges pénzeszközátadása
13. sz. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat 2015. évi általános- és céltartalék állománya
14. sz. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat EU-s támogatással megvalósuló projektjei
15. sz. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat több éves kihatással járó vállalt kötelezettségeinek előirányzatai éves bontásban
16. sz. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat és intézményei 2015. évi létszámkerete
17. sz. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat által adott közvetett támogatások
18. sz. melléklet Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek és a saját bevételek
19. sz. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat előirányzat felhasználási terve
20. sz. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat mérlege
21. sz. melléklet Polgármesteri Hivatal mérlege
22. sz. melléklet Napsugár Óvoda mérlege
23. sz. melléklet MIKK mérlege
24. sz. melléklet SZGCSK mérlege
25. sz. melléklet PIVI mérlege
26. sz. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat és intézményei működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok összevont mérlege
27. sz. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat és intézményei kormányfunkciók szerinti bevételek és kiadások megoszlása
28. sz. melléklet Kiadások és bevételek kötelező és önként vállalt feladatok szerinti megoszlása
29. sz. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat és költségvetési szervei összevont mérlege 3 év távlatában
30. sz. Piliscsaba Város Önkormányzat és intézményei likviditási terve 2015. évre
31. sz. 2015. évi Adóbevételek