

**Piliscsaba Város Önkormányzata Képviselő-testületének
5/2016. (III. 9.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat és intézményeinek 2016. évi költségvetéséről**

(egységes szerkezetben, hatályos 2017. május 12. napjától)

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:

ELSŐ RÉSZ

Általános rendelkezések

1. A rendelet hatálya

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

2. A költségvetés címrendje

2. § Az önkormányzat, a gazdasági szervezettel rendelkező polgármesteri hivatal és a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési intézmények külön-külön alkotnak egy-egy címet.

MÁSODIK RÉSZ

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. § (1)¹ A Képviselő-testület Piliscsaba Város Önkormányzat és intézményei 2016. évi költségvetésében a kiadási - bevételi főösszeg 1.617.372.192 forint az alábbi megbontás szerint:

a) a költségvetési kiadás tervezett összege	1.017.023.496 forint
b) a finanszírozási kiadás tervezett összege	600.348.696 forint
c) a költségvetési bevétel tervezett összege	1.189.338.429 forint
d) a finanszírozási bevételek tervezett összege	428.033.763 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 27. melléklet alapján határozza meg a Képviselő-testület.

¹ Módosította : Piliscsaba Város Önkormányzatának 7/2017. (V.11.) számú rendelete 1. §-a. Hatályos: 2017. május 12-től

- (3) A (2) bekezdésben megállapított bevételeket és kiadásokat címenkénti (feladatonkénti bontását) forrásonként a *24. melléklet*, a kiadások és bevételek kötelező és önként vállalt feladatok szerinti megoszlását a *25. melléklet* tartalmazza. A támogatásokat (működési célú pénzeszközátadások) az *11. melléklet*, a szociálpolitikai juttatásokat a *10. melléklet* mutatja be.
- (4) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási és felújítási kiadások célonkénti részletezését a *9. melléklet* tartalmazza.
- (5) Az egyes címek önálló (elemi) költségvetését az *1-5. mellékletek* tartalmazzák, összesített költségvetést a 6. sz. táblázat tartalmazza.
- (6) A Képviselő-testület a gazdasági szervezettel rendelkező és gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények valamint a közcélú foglalkoztatottak költségvetési létszámkereteit a *14. melléklet* szerint hagyja jóvá. A kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit Piliscsaba Város Önkormányzata Pénzkezelési Szabályzata tartalmazza.
- (7) A költségvetési bevételi előirányzatok és a finanszírozási bevételi előirányzatok (a továbbiakban együtt: bevételi előirányzatok) a költségvetési bevételek beszedésének kötelezettségét és a finanszírozási bevételek teljesítésének jogosultságát, a költségvetési kiadási előirányzatok és a finanszírozási kiadási előirányzatok (a továbbiakban együtt: kiadási előirányzatok) az azok felhasználásának jogosultságát jelentik.
- 4. §** (1) A Képviselő-testület a kiadások között megállapít általános és céltartalékot a *12. mellékletben* foglaltak alapján a következők szerint:
- | | |
|--------------------------------|---------------------|
| Általános tartalék | 24.592 e Ft |
| Működési céltartalék | 9.500 e Ft |
| <u>Fejlesztési céltartalék</u> | <u>120.000 e Ft</u> |
| Összesen: | 154.092 e Ft |
- (2) A tartalék felhasználása felett a Képviselő-testület rendelkezik.
- (3) A többletbevétel felhasználásáról a Képviselő-testület dönt. A nem várt bevételek külön számlára kerülnek átvezetésre. (felhalmozási célú)
- 5. §** (1) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a *18-22. melléklet* tartalmazza intézményenként, összesített formában a *23. mellékletben* került kimutatásra.
- (2) Az önkormányzat és intézményei halmozott
- működési bevétele: 1.263.185 e forint
 - működési kiadása: 1.087.252 e forint
 - felhalmozási bevétel: 66.353 e forint
 - felhalmozási kiadás: 242.286 e forint.
- 6. §** (1) A Képviselő-testület a több éves kihatással járó kötelezettségek előirányzatait éves bontásban a *13. melléklet* szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
- (2) 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.

A Képviselő-testület az önkormányzat és az intézményei részére az alapilletmény 2,5 %-a erejéig jutalomkeretet határoz meg.

- 7. §** A Stabilitási törvény rendelkezései szerinti adósságot keletkeztető kötelezettség vállalásokat és a saját bevételek kimutatását a *16. melléklet* részletezi.

HARMADIK RÉSZ

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.
- (4) A költségvetési kiadások – a központi költségvetés előirányzat-módosítási kötelezettség nélkül túlteljesíthető költségvetési kiadásai kivételével – a költségvetésben megállapított (a továbbiakban: eredeti előirányzat) vagy az év közben módosított (a továbbiakban: módosított előirányzat) költségvetési kiadási előirányzatok mértékéig teljesíthetők. A költségvetési bevételek a költségvetési bevételi előirányzatokon felül is teljesíthetők.
- 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 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.

NEGYEDIK RÉSZ

Vegyes rendelkezések

- 12. §** (1) A gazdasági szervezettel nem rendelkező 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) A gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények hitelt nem vehetnek fel, kezességet nem vállalhatnak, váltót nem bocsáthatnak ki, és nem fogadhatnak el.
- 13. §** (1) Amennyiben a gazdasági szervezettel nem rendelkező 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 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 *26. 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 működési céltartalékban rendelkezésre álló elkülönített 1.000 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. fordulónappal kell elvégezni.

Záró rendelkezések

- 16. §** Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2016. január 1. napjára visszamenőleges hatállyal kell alkalmazni.

Farkas András
polgármester

Nagy Zsolt
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendeletet 2016. március 9. napján kihirdettem.

Nagy Zsolt
jegyző

Melléletek

1. sz. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat 2016. évi elemi költségvetése
2. sz. melléklet Piliscsabai Polgármesteri Hivatal 2016. évi elemi költségvetése
3. sz. melléklet Napsugár Óvoda 2016. évi elemi költségvetése
4. sz. melléklet MIKK 2016. évi elemi költségvetése
5. sz. melléklet PIVI 2016. évi elemi költségvetése
6. sz. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat és intézményei összevont 2016. évi költségvetése
7. sz. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat és intézményei finanszírozási bevételei és kiadásai
8. sz. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat állami támogatásai, feladatfinanszírozása
9. sz. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat felhalmozási kiadásai
10. sz. melléklet Társadalom- és szociálpolitikai juttatások előirányzatai
11. sz. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat végleges pénzeszközátadása
12. sz. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat 2016. évi általános- és céltartalék állománya
13. sz. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat több éves kihatással járó vállalt kötelezettségeinek előirányzatai éves bontásban
14. sz. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat és intézményei 2016. évi létszámkerete
15. sz. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat által adott közvetett támogatások
16. sz. melléklet Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek és a saját bevételek
17. sz. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat előirányzat felhasználási terve
18. sz. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat mérlege
19. sz. melléklet Polgármesteri Hivatal mérlege

- 20. sz. melléklet Napsugár Óvoda mérlege
- 21. sz. melléklet MIKK mérlege
- 22. sz. melléklet PIVI mérlege
- 23. sz. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat és intézményei működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok összevont mérlege
- 24. sz. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat és intézményei kormányfunkciók szerinti bevételek és kiadások megoszlása
- 25. sz. melléklet Kiadások és bevételek kötelező és önként vállalt feladatok szerinti megoszlása
- 26. sz. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat és költségvetési szervei összevont mérlege 3 év távlatában
- 27. sz. Piliscsaba Város Önkormányzat és intézményei likviditási terve 2016. évre
- 28. sz. Piliscsaba Város Önkormányzat 2016. évi adóbevételei