

**Piliscsaba Város Önkormányzata Képviselő-testületének
5/2018. (III. 14.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat és intézményeinek 2018. évi költségvetéséről**

(egységes szerkezetben, hatályos 2018. november 15. 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:

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.

3. A költségvetés bevételei és kiadásai

3. § (1)¹ A Képviselő-testület Piliscsaba Város Önkormányzat és intézményei 2018. évi költségvetésében (halmozott) **1.436.981.732** forintból:

a) a költségvetési kiadás tervezett összege	972.153.285 forint
b) a finanszírozási kiadás tervezett összege	464.828.447 forint
c) a költségvetési bevétel tervezett összege	889.356.848 forint
d) a finanszírozási bevételek tervezett összege	547.624.884 forint
ebből:	
- beruházási hitel	0 forint
- intézményfinanszírozás	425.778.175 forint
- pénzmaradvány	121.846.709 forint

e) a költségvetési és finanszírozási egyenleg 0 forint egyenleget mutat.

- (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 *23. melléklet*, a kiadások és bevételek kötelező és önként vállalt feladatok szerinti megoszlását a *24. melléklet* tartalmazza.

A támogatásokat (működési célú pénzeszközátadások) az *10. melléklet*, a szociálpolitikai juttatásokat a *9. melléklet* mutatja be.

¹ Módosította : Piliscsaba Város Önkormányzatának 19/2018. (IX. 13.) számú rendelete 1. §-a. Hatályos: 2018 november 15. napjától

- (4) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási és felújítási kiadások célonkénti részletezését a 8. *melléklet* tartalmazza.
- (5) Az egyes címek önálló (elemi) költségvetését az 1-5. *mellékletek* tartalmazzák, összesített költségvetést a 6. számú táblázat tartalmazza.
- (6) A Képviselő-testület a gazdasági szervezettel rendelkező és gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények valamint a közcélú foglalkoztatottak költségvetési létszámkereteit a 13. *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 11. *mellékletben* foglaltak alapján a következők szerint:

Általános tartalék	8.728.852 Ft
Működési céltartalék	13.904.853 Ft
<u>Fejlesztési céltartalék</u>	<u>23.779.902 Ft</u>

Összesen: 46.413.607 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 17-21. *melléklet* tartalmazza intézményenként, összesített formában a 22. *mellékletben* került kimutatásra.

(2) Az önkormányzat és intézményei halmozott

a.) működési bevétele:	1.265.792.455 forint
b.) működési kiadása:	1.254.663.684 forint
c.) felhalmozási bevétel:	163.000.000 forint
d.) felhalmozási kiadás:	174.128.771 forint

Intézményfinanszírozás összege: 439.973.105 forint, melyet az (a-d) sorok tartalmaznak.

6. § (1) A Képviselő-testület a több éves kihatással járó kötelezettségek előirányzatait éves bontásban a 12. *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, valamint 80.000 forint formaruha költséget biztosít, míg közalkalmazottai, valamint a munka törvénykönyve hatálya alá tartozó alkalmazottak számára nettó 5.000 Ft/fő/hó értékű cafeteria keretet engedélyez.

A köztisztviselők számára biztosított keretösszeg tartalmazza a természetbeni juttatásokat, a munkáltatói SZJA és EHO mértékét. Közalkalmazottak és munkatörvénykönyv hatálya alá tartozó dolgozók esetében a munkáltató a közterheket a személyenkénti nettó 5.000,- 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 közalkalmazottak és munkatörvénykönyv hatálya alá tartozó dolgozók esetében a cafeteria juttatás készpénzben kerül kifizetésre.

A Képviselő-testület az önkormányzat és az intézményei részére az alapilletmény 3 %-a erejéig jutalomkeretet határoz meg.

- 7. §** A Stabilitási törvény rendelkezései szerinti adósságot keletkeztető kötelezettség vállalásokat és a saját bevételek kimutatását a *15. 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.

(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.

- 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.

5. 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 *25. 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 1.000.000 forint előirányzat felhasználása a polgármester hatáskörébe tartozik. A polgármester a céltartalék felhasználásról a felhasználást követő rendes testületi ülésen köteles tájékoztatást adni. Abban az esetben, ha a tájékoztató elmaradása meghaladja a 2 hónapot, úgy az összeg szabad felhasználása Képviselő-testületi döntés alapján megszűnik.
- 15. §** Az leltározási feladatokat intézményenként, évente, december 31. fordulónappal kell elvégezni.

6. Záró rendelkezések

- 16. §** Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2018. január 1. napjára visszamenőleges hatállyal kell alkalmazni.

Farkas András
polgármester

Nagy Zsolt
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendeletet 2018. március 14. napján kihirdettem.

Nagy Zsolt
jegyző

Mellékletek

1. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat 2018. évi elemi költségvetése
2. melléklet Piliscsabai Polgármesteri Hivatal 2018. évi elemi költségvetése
3. melléklet Napsugár Óvoda 2018. évi elemi költségvetése
4. melléklet MIKK 2018. évi elemi költségvetése
5. melléklet PIVI 2018. évi elemi költségvetése
6. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat és intézményei összevont 2018. évi költségvetése
7. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat állami támogatásai, feladatfinanszírozása
8. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat felhalmozási kiadásai
9. melléklet Társadalom- és szociálpolitikai juttatások előirányzatai
10. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat végleges pénzeszközátadása
11. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat 2018. évi általános- és céltartalék állománya
12. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat több éves kihatással járó vállalt kötelezettségeinek előirányzatai éves bontásban
13. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat és intézményei 2018. évi létszámkerete
14. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat által adott közvetett támogatások
15. melléklet Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek és a saját bevételek
16. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat előirányzat felhasználási terve
17. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat mérlege
18. melléklet Polgármesteri Hivatal mérlege
19. melléklet Napsugár Óvoda mérlege
20. melléklet MIKK mérlege
21. melléklet PIVI mérlege
22. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat és intézményei működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok összevont mérlege
23. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat és intézményei kormányfunkciók szerinti bevételek és kiadások megoszlása
24. melléklet Kiadások és bevételek kötelező és önként vállalt feladatok szerinti megoszlása
25. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat és intézményei likviditási terve 2018. évre
26. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat és költségvetési szervei összevont mérlege 3 év távlatában
27. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat 2018. évi közhatalmi bevételek