

**Piliscsaba Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
4/2009. (III.17.) rendelete
az Önkormányzat 2009. évi költségvetéséről**

Piliscsaba Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65-75. §-ai alapján - figyelembe véve ezen jogszabály, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 30.) Kormányrendelet 29. §-ában meghatározottakat - a 2009. 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 2009. évi költségvetése

3. §

(1) Az Önkormányzat - beleértve a költségvetési szerveit - 2009. évi költségvetésének halmozódás mentes főösszege:

- bevételi főösszegét	1.336.651 ezer Ft-ban
ebből a működési célú bevételek összegét	804.573 ezer Ft-ban
a felhalmozási célú bevételek összegét	532.078 ezer Ft-ban
- kiadási főösszegét	1.536.651 ezer Ft-ban,
ebből a működési célú kiadások összegét	708.413 ezer Ft-ban
a felhalmozási célú kiadások összegét	828.238 ezer Ft-ban

állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a felhalmozási hiány finanszírozására 200.000 ezer Ft fejlesztési hitelkeretet állapít meg.

(3) A Képviselő-testület a likviditási problémák megoldására 90 M Ft-os likvidhitel keretet 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 2009. évben megillető személyi jövedelemadót, illetve normatív hozzájárulásait az *5. számú melléklet* tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat 2009. évben várható adóbevételeit a *6. számú melléklet* részletezi.

II. A költségvetési kiadások

5. §

(1) A 3. §-ban 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 20.807,-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 pénzbeli 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	180.291 ezer Ft-ban
– általános tartalékát	10.000 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.

17. §

Az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait a *20. számú melléklet* tartalmazza.

III. A költségvetési létszámkeret

18. §

- (1) A Képviselő testület az Önkormányzat létszám-előirányzatát 96,5 fő állományi létszámban állapítja meg, e fölött a közcélú foglalkoztatottak számát a közfoglalkoztatási terv szerint határozza meg.
- (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

19. §

- (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.

20. §

- (1) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.
- (2) Az évközben engedélyezett központi póléleírányzatok 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.

21. §

- (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 részleírányzat 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.

22. §

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.

23. §

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.

24. §

- (1) Az Önkormányzat költségvetési szervei szabadon használhatják fel a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételüket, az Önkormányzat éves költségvetésében meghatározott célokra és módon.
- (2) 2009-ben az intézményi többletbevételek az intézmények karbantartására és felújítására fordíthatóak a FÜB egyetértésével.
A többletbevételről a Képviselő-testületet tájékoztatni szükséges, és a többletbevétellel a költségvetési rendeletet módosítani kell.

Előirányzat-felhasználási hatáskörök

25. §

- (1) A 2008. évi pénzmaradvány elszámolásnál kimutatott szabad - előző évről áthúzódó kötelezettséggel nem terhelt - pénzmaradványt az általános tartalék emelésére kell fordítani.
- (2) A 2009. 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 2008. évi bérmaradvány terhére csak abban az esetben fizethetnek jutalmat, ha pótelőirányzat igény nem jelenik meg a költségvetési szerv finanszírozásában.
- (4) Az önkormányzati saját bevételek (adóbevételek, lakbérhátralékok, pótlékok, bírságok, stb.) túlteljesítéséből befolyt összeg 20%-át az apparátus jutalmazására lehet fordítani.

26. §

- (1) A Képviselő-testület az Oktatási, Környezetvédelmi és Turisztikai Bizottságát hatalmazza fel a 1500,-e Ft-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 2007. évi számvitel szerinti beszámolójukat kötelesek csatolni. Nem részesülhet 2009-ben önkormányzati támogatásban az a társadalmi szervezet, amely a 2008. évi kapott támogatásaival nem számolt el, illetve a 2007. évi számvitel szerinti beszámolóját nem nyújtotta be a pályázat benyújtásának időpontjáig.
- (3) A folyamatosan támogatott alapítványok és egyéb szervezetek féléves ütemezésben, időarányosan részesülnek a támogatás kiutalásában.
- (4) Az Önkormányzat által folyamatosan támogatott alapítványok, illetve más szervezetek kötelesek évente elszámolni a részükre biztosított támogatás felhasználásáról.
- (5) 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.

- (6) Bármely társadalmi szervezet, alapítvány támogatásának alapfeltétele:
- a) 2008. évi beszámolóját az Önkormányzatnak benyújtotta, amennyiben még nem készült el, úgy a 2007. évi beszámolóját. 2009. május 31-ig a Képviselő-testület lehetőséget biztosít a hiánypótlásra.
 - b) 2008. évi önkormányzati támogatásával elszámolt,
 - c) benyújtotta 2009. évi költségvetését,
 - d) kötelezettséget vállalt két érvényes pályázat benyújtására (pl.NCA)
 - e) 20%-os önerővel rendelkezik.

(7) A 7. számú melléklet „Társadalmi szervezetek támogatásáról” az OKTB javaslata alapján 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 pénzügyintézete a CIB Bank Zrt. Piliscsabai Fiókja (2081 Piliscsaba, Kinizsi P. u. 1-3.).

29. §

- (1) Az Önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többlet államilag garantált értékpapír vásárlással, illetve pénzügyintézeti pénzlekötés útján hasznosítható.
- (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 bevételeit, 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 bevételeit, kiadását, pénzeszközének változását,
 - bb) adósságállományát lejárat, 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 2009. évi bérleti díjai:

31. §

1. Szociális bérlakás:

- komfort nélküli lakás 52 Ft/m²/hónap
- komfortos lakás 77 Ft/m²/hónap

2. Nem szociális bérlakás:

- komfort nélküli lakás 458 Ft/m²/hónap
- komfortos lakás 1.031 Ft/m²/hónap
- összkomfortos lakás 1.260 Ft/m²/hónap

3. Önkormányzati feladatot ellátók elhelyezésére szolgáló bérlakás:

- komfortos lakás 288 Ft/m²/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 90 M Ft értékhatárig.

33. §

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

34. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az 2010. évi költségvetési gazdálkodás zavartalan megkezdéséhez az önkormányzati költségvetési intézmények számára előleget állapítson meg.

Záró rendelkezések

35. §

- (1) E rendelet visszamenőlegesen 2009. január 1-én lép hatályba. A 31. § rendelkezéseit azonban 2009. április 1 napjától kell alkalmazni.
- (2) E rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti Piliscsaba Nagyközség Önkormányzatának átmeneti gazdálkodásról szóló 19/2008.(XII. 22.) rendelete, az Önkormányzat 2008. évi költségvetéséről szóló a 7/2008. (III. 14.) rendelet, az azt módosító 9/2008. (VII.02.), 13/2008. (X.3.), valamint a 17/2008. (XI. 14.) rendelet.
- (3) E rendelet Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján történő kifüggesztéséről a Jegyző gondoskodik

Piliscsaba, 2009. március

Petrin László
jegyző

Kasza Péter
polgármester

Záradék:

E rendelet a Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján történő kifüggesztéssel a mai napon kihirdetésre került.

Piliscsaba, 2009.

Petrin László
jegyző