

**Piliscsaba Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
4/2011. (III. 09.) rendelete
az Önkormányzat 2011. évi költségvetéséről**

Piliscsaba Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (továbbiakban:Áht.) 65. §-ának (1) bekezdése és a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. törvény alapján 2011. évi költségvetéséről az alábbi 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
- Liget Óvoda
- Hétszínvirág 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 2011. évi költségvetése

3. §

(1) Az Önkormányzat bevételei és kiadásai a következők:

Halmazódás mentes bevételek:	920.712 ezer Ft
Halmazódás mentes kiadás:	1.187.320 ezer Ft
Hiány:	266.608 ezer Ft

(2) A Képviselő-testület a hiány megoldására 90 M Ft-os folyószámlahitel keretet állapít meg.

A fenti hitelkeret, és az 1.949 e Ft a működési célú pénzmaradvány, valamint a 43.010 e Ft lekötött betét és a 131.649 e Ft kötvény, mint fejlesztési célú pénzmaradvány biztosítja a költségvetés hiányát.

(3) Az Önkormányzat - beleértve a költségvetési szerveit - 2011. évi költségvetésének halmazódás mentes főösszege a (2) pont alapján:

– bevételi főösszegét	1.187.320 ezer Ft-ban
ebből a működési célú bevételek összegét	740.095 ezer Ft-ban
a felhalmozási célú bevételek összegét	447.225 ezer Ft-ban
– kiadási főösszegét	1.187.320 ezer Ft-ban,
ebből a működési célú kiadások összegét	655.891 ezer Ft-ban
a felhalmozási célú kiadások összegét	531.429 ezer Ft-ban

állapítja 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 2011. évben megillető személyi jövedelemadót, illetve normatív hozzájárulásait az *5. számú melléklet* tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat 2011. 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 14.717 ezer Ft-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 159.067 ezer Ft-ban
 - általános tartalékát 5.000 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. és 34. számú mellékletek* tartalmazzák.

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 102,25 fő állományi létszámban állapítja meg, **melyből a közcélú foglalkoztatottak száma 14 fő.**
- (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. Az álláshely változásokat a *21. sz. melléklet* tartalmazza.

IV. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

19. §

- (1) Az Önkormányzat és a költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak. Bevételek és kiadások intézményi bontását a 22. sz. *melléklet* tartalmazza.
- (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. Az intézmények költségvetését a 24-33. sz. *melléklet* tartalmazza.

20. §

- (1) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.
- (2) Az évközben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról, ha az érdemi döntést igényel, a Képviselő-testület dönt a Polgármester előterjesztése alapján.
- (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.
- (7) Amennyiben a helyi önkormányzat éven túli hitelt vesz fel, vagy kötvényt bocsát ki, a képviselő-testület előzetesen köteles könyvvizsgálót megbízni és a könyvvizsgáló köteles a tervezett kötelezettségvállalással kapcsolatos szakmai véleményét a képviselő-testülettel ismertetni. Az előzetes véleményről a képviselő-testület a pénzügyi szolgáltatást nyújtó pénzügyintézetet köteles tájékoztatni. Az éven túli hitelfelvételről és kötvénykibocsátásról a képviselő-testület minősített többséggel dönt.

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 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.

22. §

Az önállóan gazdálkodó önkormányzati költségvetési szervek vezetőinek kezdeményezésére az illetékes szakszabottség 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) 2011-ben az intézményi többletbevételek az intézmények karbantartására és felújítására fordíthatóak a TUKIB egyetértésével.
A többletbevételről a Képviselő-testületet tájékoztatni szükséges, és a többletbevétellel a költségvetési rendeletet módosítani kell.

Előirányzat-felhasználási hatáskörök

25. §

- (1) A 2010. évi pénzmaradvány elszámolásnál kimutatott szabad - előző évről áthúzódó kötelezettséggel nem terhelt - pénzmaradványt az általános tartalék emelésére kell fordítani. Az előző évi pénzmaradványt a 23. sz. melléklet tartalmazza.
- (2) A 2011. 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 2010. 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.)

túteljesítéséből befolyt összeg 20%-át az apparátus jutalmazására lehet fordítani a behajtás költségeinek levonása után.

26. §

- (1) A támogatott alapítványok és egyéb szervezetek féléves ütemezésben, időarányosan részesülnek a támogatás kiutalásában.
- (2) Az Önkormányzat által folyamatosan támogatott alapítványok, illetve más szervezetek kötelesek évente elszámolni a részükre biztosított támogatás felhasználásáról.
- (3) A támogatott alapítványok és egyéb szervezetek, illetve támogatott 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 céljellegű 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.
- (5) Bármely társadalmi szervezet, alapítvány támogatásának alapfeltétele:
 - a) 2010. évi beszámolóját az Önkormányzatnak benyújtotta,
 - b) 2010. évi önkormányzati támogatásával elszámolt,
 - c) benyújtotta 2011. 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 SZEMOB javaslata alapján a Képviselő-testület dönt.

27. §

A pénzügyi kihatású döntések, szerződések esetén az adó- és gazdasági irodavezető 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 a ERSTE Bank Hungary ZRT. Budapest, Népfürdő út 24-26.

29. §

- (1) Az Önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többlet államilag garantált értékpapír vásárlással, illetve pénzintézeti 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 lejárati, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban,
 - bc) vagyonskimutatást,
 - 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.

VIII. Vegyes és átmeneti rendelkezések

31. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, a likviditás folyamatos biztosítása érdekében a költségvetési éven belül visszafizetésre kerülő rövid lejáratú hitelszerződés aláírására 90 M Ft értékhatárig.

32. §

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

33. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az 2012. évi költségvetési gazdálkodás zavartalan megkezdéséhez az önkormányzati költségvetési intézmények számára előleget állapítson meg.

Záró rendelkezések

34. §

- (1) E rendelet visszamenőlegesen 2011. január 1-jén lép hatályba.
- (2) E rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti Piliscsaba Nagyközség Önkormányzatának átmeneti gazdálkodásról szóló 27/2009.(XII.14.) rendelete, az Önkormányzat 2010. évi költségvetéséről szóló a 9/2010. (III. 16.) rendelet, az azt módosító 18/2010. (VI.01.) rendelet, a 23/2010. (IX. 24.) rendelet valamint a 31/2010 (XII.15.) rendelet.
- (3) E rendelet Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján történő kifüggesztéséről a Jegyző gondoskodik.

Piliscsaba, 2011. március 09.

Pál Imre
jegyző

Gáspár Csaba
polgármester

Záradék:

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

Piliscsaba, 2011. március 9.

Pál Imre
jegyző

Mellékletek:

1. sz. melléklet Címrend
2. sz. melléklet Piliscsaba Nagyközség Önkormányzat pénzügyi mérlege 2011. évre
3. sz. melléklet Piliscsaba Nagyközség Önkormányzat bevételei intézményenként
4. sz. melléklet Piliscsaba Nagyközség Önkormányzat kiadásai intézményenként
5. sz. melléklet Piliscsaba Nagyközség Önkormányzat normatív állami hozzájárulások
6. sz. melléklet Piliscsaba Nagyközség Önkormányzat adóbevételei
7. sz. melléklet Piliscsaba Nagyközség Önkormányzat működésre átadott pénzeszközök, támogatásértékű működési kiadások egyéb támogatások
8. sz. melléklet Piliscsaba Nagyközség Önkormányzat társadalom és szociálpolitikai juttatásai (Segélyek megnevezés szerint)
9. sz. melléklet Beruházások
10. sz. melléklet Felújítások
11. sz. melléklet Pénzügyi összehasonlító mérleg
12. sz. melléklet Piliscsaba Nagyközség Önkormányzat Tartalékok
13. sz. melléklet Vállalt kötelezettségek évenkénti hatásának bemutatása
14. sz. melléklet Előirányzat felhasználási terv 2011. évre
15. sz. melléklet A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatás mérlegszerűen
16. sz. melléklet Piliscsaba Nagyközség Önkormányzat Likviditási terve
17. sz. melléklet Piliscsaba Nagyközség helyi Kisebbségi Önkormányzatainak költségvetése
18. sz. melléklet Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2011. 2012. 2013. alakulását külön bemutató mérleg
19. sz. melléklet Kimutatás a közvetett támogatásokról
20. sz. melléklet Kimutatás az Európai Unió támogatással megvalósuló projektekről
21. sz. melléklet Álláshely változások, létszámkeret intézményenként, közfoglalkoztatottak létszámkerete
22. sz. melléklet Önkormányzat és költségvetési szervek bevételei és kiadásai összesen
23. sz. melléklet Előző évi pénzmaradvány
24. sz. melléklet Polgármesteri Hivatal költségvetése
25. sz. melléklet Város- és községgazdálkodás költségvetése
26. sz. melléklet Napsugár óvoda költségvetése (Intézményi étkeztetés, Óvodai nevelés /bér/, Sajátos nevelést igénylő gyermekek, Intézményi működés)

27. sz. melléklet Hétszínvirág óvoda költségvetése (Intézményi étkeztetés, Óvodai nevelés /bér/, Sajátos nevelést igénylő gyermekek, Intézményi működés)
28. sz. melléklet Klotild ligeti óvoda költségvetése (Intézményi étkeztetés, Óvodai nevelés /bér/, Sajátos nevelést igénylő gyermekek, Intézményi működés)
29. sz. melléklet Művelődési ház és könyvtár költségvetése
30. sz. melléklet SZGCSK és intézményei költségvetése (Gyermekjóléti szolgálat, Családsegítés, Szociális étkeztetés, Helyettes szülőknél elhelyezettek ellátása, Házi segítségnyújtás)
31. sz. melléklet Védőnői szolgálat és Eü. ellátás költségvetése
32. sz. melléklet Egyéb intézmények költségvetése (Köztemető fenntartása, Szennyvíz, Települési hulladék, Tűzoltás katasztrófavédelem, Sportlétesítmények működtetése)
33. sz. melléklet Német Nemzetiségi Iskola költségvetése (Intézményi étkeztetés, Iskolai nevelés /bér/, Intézményi működés)
34. sz. melléklet A Helyi Kisebbségi Önkormányzatok költségvetési határozatai