

**Piliscsaba Város Önkormányzat**  
**4/2014. (III.12.) számú rendelete, az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről**

Piliscsaba Város Önkormányzata Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja alapján kapott felhatalmazás alapján, valamint a helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, (a továbbiakban Möt.) Magyarország 2014. évi költségvetéséről szóló 2013. évi CCIV. törvényben, (a továbbiakban (Kt.) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), az Áht. Végrehajtásáról szóló 368/2011 Kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.), illetve a gazdasági stabilitásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásainak figyelembevételével a következő rendelet alkotja:

**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.

**A költségvetés címrendje**

**2. §**

(1) Az önkormányzat, az önállóan működő és gazdálkodó polgármesteri hivatal és az önállóan működő költségvetési intézmények külön-külön alkotnak egy-egy címet.

**A költségvetés bevételei és kiadásai**

**3. §**

(1) A Képviselő-testület Piliscsaba Város Önkormányzat és intézményei 2014. évi költségvetésében

a) a költségvetési kiadás tervezett összege	1.344.289 ezer forint
b) a finanszírozási kiadás tervezett összege	0 ezer forint
c) a költségvetési bevétel tervezett összege	1.304.289 ezer forint
d) a finanszírozási bevételek tervezett összege	40.000 ezer forint

A költségvetési egyenleg 40.000 e Ft forint hiányt mutat, mely hiányt az Önkormányzat hitelfelvétellel kívánja megoldani.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított bevételeket forrásonként, a megállapított kiadásokat jogcímenként, mely tartalmazza a hitel (hiány) külső finanszírozás összegét, a pénzmaradvány (belső finanszírozás) összegét, a kiemelt előirányzatok, a beruházások és felújítások előirányzatát, az *26. sz. melléklet* alapján határozza meg a Képviselő-testület.

(3) A (2) bekezdésben megállapított bevételeket és kiadásokat címenkénti (feladatonkénti bontását) forrásonként a *7. sz. melléklet*, a kiadások és bevételek kötelező és önként vállalt feladatok szerinti megoszlását a *28. sz. melléklet* tartalmazza.

A támogatásokat (működési célú pénzeszközátadások) az *12. sz. melléklet*, a szociálpolitikai juttatásokat a *11. sz. melléklet* mutatja be.

(4) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási és felújítási kiadások célonkénti részletezését a *10. számú melléklet* tartalmazza.

(5) Az egyes címek önálló (elemi) költségvetését az *1-6. sz. mellékletek* tartalmazzák, összesített költségvetést a *7. sz. táblázat* tartalmazza.

(6) A Képviselő-testület az önállóan működő és gazdálkodó, az önállóan működő szervek valamint a közcélú foglalkoztatottak költségvetési létszámkereteit a *16. sz. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(7) A kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit Piliscsaba Város Önkormányzata Pénzkezelési Szabályzata tartalmazza.

#### 4. §

A Képviselő-testület a kiadások között megállapít általános és céltartalékot a *13. sz. mellékletben* foglaltak alapján a következők szerint:

Általános tartalék	5.430 e Ft
Működési céltartalék	13.000 e Ft
<u>Fejlesztési céltartalék</u>	<u>30.000 e Ft</u>
<b>Összesen:</b>	<b>48.430 e Ft</b>

A tartalékban nevesített összeg (13.000 e Ft) a HÉSZ idei költségeit tartalmazza, az ezen felüli összeg szabad felhasználású. A tartalék felhasználása felett a Képviselő-testület rendelkezik.

A többletbevétel felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

## 5. §

A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a 20-25. sz. *melléklet* tartalmazza intézményenként, összesített formában a 26. sz. mellékletben került kimutatásra.

## 6. §

- (1) A Képviselő-testület a több éves kihatással járó kötelezettségek előirányzatait éves bontásban a 15. sz. *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. sz. *melléklet* tartalmazza..
- (3) Az önkormányzat köztisztviselői számára bruttó 200.000 Ft/fő/év választható béren 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 2012. évtől terhelő 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.

## 7. §

A Stabilitási tv. rendelkezései szerinti adósságot keletkeztető kötelezettség vállalásokat és a saját bevételek kimutatását a 18. sz. *melléklet* részletezi.

### **A költségvetés végrehajtásának szabályai**

## 8. §

Az önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatait év közben a Képviselő-testület rendelettel módosíthatja.

## 9. §

- (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 havonta 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.

## 10. §

- (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.

## 11. §

- (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.

## **12. §**

- (1) A polgármester a forrás felhasználásáról Piliscsaba Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2/2014. (I.22.) önkormányzati rendelete - a Képviselő-testület és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló rendelet 43. § - 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.

## **Vegyes rendelkezések**

### **13. §**

- (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) A Képviselő-testület fenntartja magának annak az engedélyezési jogát, hogy intézményei alapítványoknak támogatást nyújtsanak.
- (3) Az önkormányzat önállóan működő intézményei hitelt nem vehetnek fel, kezességet nem vállalhatnak, váltót nem bocsáthatnak ki, és nem fogadhatnak el.

### **14. §**

- (1) Amennyiben az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át, vagy a 150 millió forintot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, a költségvetési szerv vezetője a Város polgármesterét haladéktalanul írásban értesíteni köteles.

- (2) A helyzet tisztázására a jelzéstől számított 3 munkanapon belül a polgármester célvizsgálatot rendel el, és a képviselő-testület haladéktalanul önkormányzati biztost jelöl ki.

### 15. §

- (1) Az önkormányzat költségvetési szerveinek finanszírozása a 30. számú 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 5 millió forint előirányzat felhasználása a polgármester hatáskörébe tartozik. A polgármester a céltartalék felhasználásról a felhasználást követő rendes testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

### 16. §

#### Záró rendelkezések

Jelen rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba és rendelkezéseit 2014. január 1-jétől alkalmazni kell.

Piliscsaba, 2014. március 12.

*Gáspár Csaba*  
*polgármester*

*Vörös Szilvia*  
*jegyző*

Kihirdetési záradék:

A rendeletet 2014. március 12. napján kihirdettem.

*jegyző*

*Vörös Szilvia*

**Mellékletek:**

1. sz. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat 2014. évi elemi költségvetése
2. sz. melléklet Piliscsabai Polgármesteri Hivatal 2014. évi elemi költségvetése
3. sz. melléklet Napsugár Óvoda 2014. évi elemi költségvetése
4. sz. melléklet MIKK 2014. évi elemi költségvetése
5. sz. melléklet SZGCSK 2014. évi elemi költségvetése
6. sz. melléklet PIVI 2014. évi elemi költségvetése
7. sz. melléklet Piliscsaba Város Önkormányzat és intézményei összevont 2014. 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 2014. 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 2014. 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