

**Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
/2014. (II. ...) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2014. évi költségvetéséről**

Pilisvörösvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés *a)* és *f)* pontja, továbbá Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvényben kapott feladatkörében Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2014. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya kiterjed Pilisvörösvár Város Önkormányzatának Képviselő-testületére, bizottságaira, az Önkormányzat intézményeire és a Polgármesteri Hivatalra.

Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2014. évi költségvetési bevételeinek főösszege

2. § (1) A Képviselő-testület Pilisvörösvár Város Önkormányzatának 2014. évi költségvetési bevételi halmozott főösszegét 3 197 610 e forintban, 2014. évi költségvetési konszolidált bevételi főösszegét 2 424 797 e forintban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdés szerinti főösszegeken belül az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 23. § alapján a működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen, egyensúlyban a mellékletek mutatják be.

(3) A GESZ és a hozzá tartozó intézmények 2014. évi bevételeinek és kiadásainak részletezését a *3. melléklet* tartalmazza.

Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2014. évi költségvetési kiadási főösszege

3. § (1) A Képviselő-testület Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2014. évi halmozott költségvetési kiadási főösszegét 3 197 610 e forintban, 2014. évi költségvetési konszolidált kiadási főösszegét 2 424 797 e forintban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszeg intézményenkénti és kiadási csoportonkénti összesítését a *14-22. mellékletek* tartalmazzák.

(3) Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszeget az *1. melléklet* tartalmazza, amelynek részletezése az alábbi táblázatokban történik:

- a több éves kihatású fejlesztési elkötelezettségek előirányzatát a *14. melléklet*,
- az önkormányzat által 2014. évben foglalkoztatottak létszám-előirányzatát (közfoglalkoztatottakkal együtt) költségvetési szervenként a *24. melléklet*,
- a fejlesztési és felújítási célú kiadásokat a *22. melléklet*,
- a nevesített tartalékok előirányzatát feladatonként, és az általános tartalék összegét a *23. melléklet*,
- az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait, az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulás bemutatását a *25. melléklet* tartalmazza.

(4) Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek 2014. évi adatait a *30. melléklet* tartalmazza.

(5) A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 11. § (13) bekezdése alapján önkormányzati vagyon ingyenesen nem adható használatba, kizárólag közfeladat ellátása céljából, amennyiben a kedvezményes használatba adás feltételeiről a Képviselő-testület külön rendeletében döntött.

A költségvetés részletezése intézményenként

4. § (1) Az Önkormányzat által alapított költségvetési szervek:

- a) Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal, 2085 Pilisvörösvár, Fő tér 1.
- b) GESZ, Pilisvörösvár, 2085 Pilisvörösvár, Fő tér 1.
- c) Pilisvörösvár Városi Önkormányzat Szakorvosi Rendelőintézet, 2085 Pilisvörösvár, Fő u. 188.
- d) Pilisvörösvári Német Nemzetiségi Óvoda, 2085 Pilisvörösvár, Rákóczi u. 6.
- e) Ligeti Cseperedő Német Nemzetiségi Óvoda, 2085 Pilisvörösvár, Zrínyi u. 48.
- f) Művészetek Háza – Kulturális Központ és Városi Könyvtár, Pilisvörösvár 2085 Pilisvörösvár, Fő u. 127.

(2) A d)-f) pontokban található intézmények a GESZ, Pilisvörösvár felügyelete alatt működnek.

A Pilisvörösvári Német Nemzetiségi Önkormányzat 2014. évi költségvetése

5. § Pilisvörösvár Város Önkormányzata önkormányzati támogatását a Pilisvörösvári Német Nemzetiségi Önkormányzat részére évi két egyenlő részletben, március 15-ig és július 15-ig folyósítja.

Az intézmények és a Polgármesteri Hivatal személyi jellegű és dologi kiadásaival kapcsolatos szabályok

6. § (1) Pilisvörösvár Város Önkormányzata a köztisztviselők illetményalapját a hatályos költségvetési törvényben foglaltak alapján 38 650 forintban határozza meg. Ez képezi alapját az illetményalaphoz kötődő juttatásoknak, melyeken felül az illetmény-kiegészítés és a pótlékok a helyi önkormányzati rendelet és a Közszolgálati tisztviselőkről szóló törvény előírásai értelmében biztosítottak.

(2) Pilisvörösvár Város Önkormányzata a köztisztviselők részére a helyi köztisztviselői rendelet szerinti illetménykiegészítéseket és pótlékokat a polgármesteri hivatal költségvetésében biztosítja.

(3) Az önkormányzat fenntartása és felügyelete alá tartozó intézmények maximálisan alkalmazható létszámadatait a 24. *melléklet* tartalmazza.

(4) A Képviselő-testület az óvodákban tagóvoda-vezetőhelyettesi pótlékot, órakedvezményt nem biztosít. A Képviselő-testület az óvodákban helyettesítési pótlékot nem biztosít.

(5) Pilisvörösvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy rendelkezik, hogy az intézményekben foglalkoztatott közalkalmazottak nyugdíjazása esetén az adott munkakör betöltését az intézmény elsődlegesen belső átcsoportosítással oldhatja meg. A nyugdíjazás folytán megüresedő státuszt az intézményvezető csak a polgármester írásbeli hozzájárulásával töltheti be, amelyet előzetesen meg kell kérnie. Amennyiben a polgármester javaslatot tud tenni a létszámleépítésre, az elvonás kérdését a Képviselő-testület elé terjeszti, egyéb esetben engedélyezi a nyugdíjazás következtében megüresedő státusz betöltését. 30 napon túli, bármilyen ok folytán megüresedő álláshelyet szintén jelen bekezdés szerinti eljárásrendnek megfelelően köteles az intézményvezető írásban jelezni a polgármesternek.

(6) A Képviselő-testület a Szakorvosi Rendelőintézet, a Művészetek Háza és a GESZ intézményvezetői részére kereset-kiegészítést biztosít határozott időre, melynek összege az alapilletmény 35%-a.

(7) A Képviselő-testület az intézmények vezetői részére 2014-ben jutalom fizetését a következők szerint engedélyezi: amennyiben az intézményben az átmeneti és egyéb bérmegetakarításból jutalomkifizetésre vagy egyéb juttatás adására kerül sor, az intézményvezetőnek az intézmény keretéből a

dolgozói összlétszámra vetített 1 főre jutó átlag dolgozói jutalom (juttatás) maximum 2,5-szeresének megfelelő összeg kifizetése engedélyezhető. A Képviselő-testület azoknak a közalkalmazottaknak, köztisztviselőknek, akik nyugdíjba vonulnak, és munkaviszonyukat közös megegyezéssel szüntetik meg, legalább tízéves pilisvörösvári munkaviszony után egy havi jutalmat, 20 éves munkaviszony után kéthavi jutalmat biztosít.

(8) A Pilisvörösvár Város Önkormányzata által fenntartott intézményekben és a Polgármesteri Hivatalban 2014. évben jutalomként összesen a Képviselő-testület által jóváhagyott személyi juttatási előirányzati keret maximum 12 %-ának megfelelő összeg használható fel, a személyi juttatások előirányzatából származó átmeneti megtakarításból, bérmaradványból és a minőségi munkáért járó keresetkiegészítésből, amennyiben és amilyen mértékben a fedezet az előirányzaton rendelkezésre áll.

(9) A Képviselő-testület 2014. évben a cafetéria-juttatást dolgozói részére a következők szerint biztosítja:

- a) A köztisztviselők részére a köztisztviselői törvényben cafetéria-juttatásként kötelezően előírt minimális bruttó 193 250 forint/éves összeget,
- b) a közalkalmazottak részére a Képviselő-testület személyenként bruttó 60 0000 forint/éves összeget.

(10) A cafetéria-juttatás összege fedezetet biztosít az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is. A közalkalmazottak és köztisztviselők március 31-ig nyilatkozhatnak munkáltatójuk felé, hogy a cafetéria-juttatás összegén belül milyen juttatásokra tartanak igényt.

(11) A Képviselő-testület az önkormányzati intézményekben – a vonatkozó jogszabályi előírásokban kötelezően előírt, és a helyi szabályozásoknak ennek megfelelő munkakörben dolgozók részére – személyenként maximum évi 10 ezer forint összegben finanszírozza a munka- és védőruha költségeket.

(12) A Képviselő-testület a jogszabályban meghatározott számítógépes (képernyős) munkavégzés esetén védőszemüveget finanszíroz, szakorvosi javaslatra, kétéves kihordási időt figyelembe véve, maximum 30 e forint/fő összegben, az adott intézmény dologi kiadásai terhére. Amennyiben a munkavállaló jogviszonya a kihordási időn belül megszűnik, az időarányos részt vissza kell fizetni.

(13) A Polgármesteri Hivatalban azon munkakörben dolgozók részére, akik formaruha vagy egyenruha használatára kötelezettek, a Képviselő-testület a formaruha ill. egyenruha-költségeket évi maximum 50 ezer forint összegben finanszírozza.

(14) A Képviselő-testület a Munkaügyi Központ által meghatározott maximális mértékben kíván 2014. évben közhasznú dolgozókat foglalkoztatni. A közfoglalkoztatottak önkormányzati feladatok ellátására alkalmazhatók.

(15) A Képviselő-testület a köznevelési törvény 4. mellékletében az óvodai csoportokban a maximális létszámot 20%-kal engedi túllépni, a törvényben előírt feltételek megléte esetén. A fenti férőhelyeket elsősorban Pilisvörösváron életvitelszerűen, állandó lakosként élő gyermekekkel lehet feltölteni. Nem pilisvörösvári tanulók felvétele abban az esetben történhet, ha az intézményvezető előzetesen egyeztet a fenntartó képviselőjével.

(16) A Képviselő-testület a rehabilitációs hozzájárulás felhasználását az alábbiak szerint szabályozza:

Határozatlan idejű részmunkaidős státuszt biztosít az általa fenntartott költségvetési szerveknél a rehabilitációs hozzájárulásban részesülők foglalkoztatására. A Képviselő-testület a státuszt abban az esetben biztosítja, ha a megváltozott munkaképességű személyek ellátásairól és egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXCI. törvény 23. §-ának megfelelő személyt (25 intézményi foglalkoztatottnaként 0,5 részmunkaidős státuszon) alkalmaz az intézmény. Az így foglalkoztatottak bére és járuléka az intézmény költségvetésében rendelkezésre áll.

Amennyiben az intézmény a jogszabályszerű foglalkoztatást nem biztosítja, a rehabilitációs hozzájárulást az előirányzat módosítását követően ennek terhére köteles kifizetni.

(17) A Szakorvosi Rendelőintézet köteles a saját bevételeit az önkormányzat tulajdonában álló két épületnek – a Rendelőintézet épületének és a Védőnői szolgálat épületének – karbantartására és felújítására fordítani, a fenntartóval történt előzetes egyeztetések alapján.

(18) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a *23. mellékletben* nevesített tartalékok terhére az intézmények jogszerű igénye alapján, az abban elhatározott feladatok kifizetéséről rendelkezessen.

A pénzeszköz-átadásokkal és támogatásokkal kapcsolatos szabályok

7. § (1) A Képviselő-testület a civil szervezetek támogatására a 2014. évi költségvetésében a *19. mellékletben* foglalt keretet biztosítja, melynek felosztását az Ügyrendi-, Oktatási- és Kulturális Bizottság javaslata alapján a pilisvörösvári társadalmi szervezetek pénzbeli támogatásának módjáról szóló 19/2010. (XI. 15.) önkormányzati rendeletben foglaltak szerint, a Képviselő-testület határozza meg.

(2) A támogatások folyósítása kizárólag az előző évi elszámolást követően történhet.

- 100 e forint összeghatárig egy összegben, legkésőbb március 31-ig,
- 101 e forinttól 2 000 e forintig évi két egyenlő részletben, legkésőbb március 31-ig, és szeptember 30-ig,
- 2 001 e forinton felüli támogatási összeg évi három egyenlő részletben kerülhet kifizetésre, a következők szerint: legkésőbb március 31-ig, július 31-ig és szeptember 30-ig.

(3) A sportpályát használó, bejegyzett, pilisvörösvári székhelyű civil szervezetek 2014. évben is a létesítmények használata után a sportpálya-használati szerződésükben meghatározott pályahasználati díjat kötelesek fizetni. Amennyiben valamely szervezet az aktuális pályahasználati díjat nem fizeti meg, számára a polgármester nem utalhatja át az aktuális civil támogatást mindaddig, amíg tartozását nem rendezi.

(4) A Tűzoltó Egyesület a tűzoltószertár használata után helyiséghasználati díjat nem fizet, de a rezsi-költségeket (villany, gáz) köteles megfizetni. Amennyiben az egyesület az aktuális közműszámlákat nem fizeti ki, számára nem utalható át az aktuális civil támogatás mindaddig, amíg tartozását nem rendezi.

(5) A Képviselő-testület a szociális és egészségügyi célú kiadásokat az *2. melléklet* szerinti keret összegéig biztosítja, amely összeg a mozgáskorlátozottak közlekedési támogatásának kifizetési összegét is tartalmazza.

Az előirányzat-felhasználási ütemtervvel kapcsolatos szabályok

8. § (1) Pilisvörösvár Város Önkormányzata előirányzatának felhasználási ütemtervét a költségvetési rendelet előterjesztése tartalmazza.

(2) Pilisvörösvár Város Önkormányzata az intézményei finanszírozási ütemtervét a *28. mellékletben* foglaltak alapján a Képviselő-testület által elfogadott előirányzati számok szerint hagyja jóvá.

- A finanszírozás 1/12 arányban havonként történik.
- Az előirányzat felhasználását a Képviselő-testület által jóváhagyott éves költségvetés alapján 1/12-es, havonkénti arányban állapítja meg, az ellátotti étkeztetési kiadások nélküli egyéb dologi kiadások (közüzemi díjak, egyéb dologi kiadások) elkülönített, 1/12 arányú finanszírozásával.
- Rendkívül indokolt esetben, az intézményvezető írásbeli kérésére a finanszírozási összeg kiutalási arányát a polgármester módosíthatja.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az Előirányzat-felhasználási, finanszírozási ütemterv módosítására úgy, hogy az éves előirányzatot ne lépje túl.

Költségvetési előirányzatok felhasználásának és változásának szabályai

9. § (1) Pilisvörösvár Város Önkormányzata költségvetési intézményeinek és a Polgármesteri Hivatalnak a költségvetési alapokmányaikat 2014. március 1-jéig kell elkészíteniük, melyekben az e rendelet mellékleteiben meghatározott összegeket kell szerepeltetniük. Az elkészített költségvetési alapokmányt az intézmények 2014. március 1-jéig leadják a Hivatal gazdálkodási osztálya részére.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzat költségvetési intézményeit és a Polgármesteri Hivatalt az előirt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(3) A költségvetési intézményeknél a tervezett saját bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok a saját bevételek befolyásával arányosan teljesíthetők, azaz a bevételek csökkenése esetén a kiadásokat is csökkenteni kell.

(4) A költségvetési szerv támogatása csak az alaptevékenységre és az ezzel összefüggő kiadásokra használható fel (nem adhat segélyeket, nem támogathat alapítványokat, civil szervezeteket).

(5) Az önkormányzat intézményei minden évben a költségvetés készítése során elkészítik az általuk használatra, bérletbe kiadott ingatlanok (befektetett eszközök) adatairól, bérleti, használati díjairól szóló előző évi kimutatást és a következő évre vonatkozó tervet, az Önkormányzat által jóváhagyott, érvényes önköltség-számítási szabályzat előírásainak megfelelően.

(6) Az intézményi állami normatíva év közbeni lemondása miatti visszafizetés összegét az adott intézmény finanszírozásából kell fedezni, a visszafizetendő összeget az intézménynek ki kell gazdálkodnia.

(7) Az önkormányzati támogatással fedezett beruházásokra, tárgyi eszközbeszerzésekre, felújításokra vonatkozó szerződésekben előlegfizetési kötelezettséget vállalni és előleget fizetni nem lehet.

(8) Az önkormányzat költségvetési szerve használatában lévő ingatlanaira a biztosítási szerződést a tulajdonos önkormányzat nevében a polgármester köti.

(9) Az *intézmények* a 2014. évre jóváhagyott intézményi dologi kiadásaikból a szükséges karbantartásokat a dologi előirányzaton belül, fontossági sorrendben, az ütemtervükben foglaltak figyelembevételével kötelesek megoldani.

(10) Az önkormányzat felügyelete alatt álló költségvetési szerveknél év közben a működést veszélyeztető rendkívüli sürgős kiadás esetén az intézmények vezetői, vagy a GESZ vezetője a veszélyelhárítás érdekében kötelesek intézkedni a gazdaságosság szem előtt tartásával. A rendkívüli kiadásokat a munkák megkezdése előtt a fenntartó önkormányzat felé írásban jelezniük kell. A rendkívüli kiadásokat elsősorban éves költségvetésük terhére (többletbevételből, dologi kiadásokból) kell megoldaniuk.

(11) Az OEP által finanszírozott Szakorvosi Rendelőintézet a központilag folyósított támogatások módosításairól köteles a fenntartó Önkormányzatot 30 napon belül tájékoztatni.

Előirányzat-módosítás

10. § (1) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a Polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja a következő költségvetési rendeletmódosítás kapcsán.

(2) Ha év közben az Országgyűlés előirányzatot zárol az önkormányzatnál, annak kihirdetését követően a Polgármester haladéktalanul a Képviselő-testület elé terjeszti a költségvetési rendelet módosítását.

(3) A Polgármester a következő esetekben terjeszti a Képviselő-testület elé az Önkormányzat költségvetési rendeletének módosítását:

- a központi szervek által biztosított pótelőirányzat tervbe vételére, a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót megelőzően,
- a költségvetési szervek saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításainak tervbe vételére,
- a Képviselő-testület által átruházott hatáskörben hozott polgármesteri átcsoportosítások tervbe vételére,
- Képviselő-testületi döntésből eredő előirányzat-módosításokról a költségvetés végrehajtásáról szóló féléves beszámolót, illetve az éves beszámolót megelőzően.

(4) A Polgármester pótköltségvetési rendelettervezetet abban az esetben terjeszt a Képviselő-testület elé, ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy azok az önkormányzat költségvetésének végrehajtását jelentősen veszélyeztetik.

(5) A Képviselő-testület által jóváhagyott előirányzatok terhére, az Önkormányzat költségvetése tekintetében a polgármester, a Polgármesteri Hivatal tekintetében a jegyző, illetve az általuk ezzel felruházott személy jogosult kötelezettséget vállalni a Beszerzési szabályzat, a Vagyonrendelet és a Közbeszerzési törvény, valamint a magasabb szintű jogszabályok rendelkezéseinek betartásával.

(6) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az általános tartalékból feladatonként egymillió forint összegig az előre nem tervezhető kiadásait a szükséges mértékig finanszírozza, melyről a Képviselő-testületet a következő költségvetési rendeletmódosításkor tájékoztatja.

(7) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy szakmai javaslat alapján a céltartalékból szükség szerint átcsoportosítson, melyről a Képviselő-testületet a következő költségvetési rendeletmódosításkor tájékoztatja. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a nevesített tartalék terhére az intézmények részére a költségvetési rendeletnek megfelelő összeget felszabadítsa.

(8) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy amennyiben van rá pénzügyi fedezet, 1 millió forintig átruházott hatáskörben kötelezettséget vállaljon a Vagyonrendelet és a Beszerzési szabályzat rendelkezéseinek betartásával, amennyiben ilyen célra a Képviselő-testület előzetesen fedezetet nem biztosított. Ezen kötelezettségvállalásokkal kapcsolatban a következő költségvetési rendeletmódosításkor javaslatot tesz az előirányzat módosítására.

Előirányzat-módosítás a Képviselő-testület kizárólagos jogkörében

11. § A Képviselő-testület a 2014. évi jóváhagyott költségvetési előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok között magának tartja fenn a jogot az előirányzatok év közbeni megváltoztatására, valamint a pénzmaradvány jóváhagyására.

Egyéb rendelkezések

12. § (1) Az önkormányzat költségvetési intézményei hitelt nem vehetnek fel, kezességet nem vállalhatnak, értékpapírt nem vásárolhatnak, sem hosszúlejáratú kötelezettséget, sem lízinget nem vállalhatnak, váltót nem bocsáthatnak ki és nem fogadhatnak el.

(2) A polgármester kezességet a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásainak betartásával, a Képviselő-testület felhatalmazása alapján vállalhat.

- (3) Az Önkormányzat bankszámláján lévő átmenetileg szabad pénzeszközöket
- az állami költségvetésből származó hozzájárulások és támogatások kivételével – polgármesteri engedéllyel, a folyamatos gazdálkodás biztosítása mellett – ajánlatok alapján, a lehető legjobb kamatfeltételek mellett bármely pénzügyintézetnél betétként lekötötheti,
 - egy évnél nem hosszabb lejáratú, államilag garantált értékpapír vásárlására fordíthatja, amelyet pénzügyintézetnél jogosult megvásárolni.

(4) Pilisvörösvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2014. évi költségvetési évben a gazdálkodás átmeneti finanszírozására 100.000.000 forint, azaz százmillió forint összegű folyószámlahitel-keretet határoz meg.

(5) Az önkormányzat üzletrészei, részvényei, egyéb értékpapírai, valamint ingatlanai forgalmazását (adás-vétel) a polgármester jogosult végezni (1.000 e forint értékhatár felett a Képviselő-testület előzetes döntése alapján.)

Az átmeneti gazdálkodás szabályai

13. § (1) A 2015. évi költségvetési gazdálkodás zavartalan megkezdéséhez az önkormányzati támogatás az előző év azonos időszaka alapján utalható ki a költségvetési intézmények részére a következő évi költségvetési rendelet hatálybalépéséig.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szervek vezetőit, hogy a 2015. évi költségvetési rendelet elfogadásáig a megelőző évi költségvetésben elfogadott bevételeket arányosan beszedje és kiadásokat teljesítse.

(3) A 2014. január 1-től a költségvetési rendelet elfogadásáig beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat a 2014. évi költségvetés előirányzatai és a rendelet tartalmazzák.

Pénzellátás

14. § (1) Az önkormányzat költségvetési szervei részére az éves pénzellátási tervnek megfelelő ütemben biztosítja a költségvetési támogatást.

(2) A bevételek beszedésekor, kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások közül csak a pénzkezelési szabályzatban meghatározott kiadások, társadalom- és szociálpolitikai juttatások és ellátottak pénzbeli juttatásai teljesíthetők készpénzben történő kifizetéssel.

(3) A Képviselő-testület a felügyelete alá tartozó intézményeket nettó módon finanszírozza. Az intézményi támogatás esedékes összegéből visszatartja az intézmény személyi kiadását terhelő köztartozás és az úgynevezett forgótőke összegét, valamint a folyószámlákra történt kincstári utalások összegét.

(4) A finanszírozás önkormányzat által történő ütemezéséhez az intézményeknek az alapokmány elkészítésével egyidejűleg össze kell állítaniuk saját idősoros kiadási és bevételi tervüket havi bontásban, és a finanszírozási ütemtervüket lebontva kiemelt előirányzatokra, kiadás-bevételként a Polgármesteri Hivatal gazdálkodási osztálya részére át kell adniuk.

(5) Az intézménynek a naponta jelentkező kiadási szükségletét elsődlegesen folyó bevételeiből kell finanszíroznia. Amennyiben az intézmény gazdálkodói számlájára saját bevétel érkezik, és a nap végén a kötelezettségek kifizetése után is egyenleg mutatkozik, ez az összeg az intézmény számláján marad, melyből a következő esedékes fizetési kötelezettség teljesíthető.

(6) Önkormányzati finanszírozás csak akkor vehető igénybe, ha az intézmény az előirányzatokon belül gazdálkodik, és az aktuális kiadási szükséglete meghaladja az intézmény ténylegesen rendelkezésre álló bevételét.

Felelősség

15. § (1) Az önkormányzati intézmények vezetői, a Hivatalban a jegyző, az Önkormányzatnál a polgármester felelős az éves költségvetési rendeletben a rájuk vonatkozó költségvetési előirányzatok betartásáért.

(2) Az éves költségvetésben az intézményi működéshez rendelkezésre bocsátott pénzeszköz hatékony, gazdaságos és cél szerinti felhasználásáért, az intézmények éves működtetésének biztosításáért az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő intézmények vezetői a felelősek.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az előirányzat-felhasználási ütemtervtől eltérhet azzal, hogy az éves előirányzatokat nem lépheti túl.

Közétkeztetés

16. § (1) A Képviselő-testület a közétkeztetést saját önkormányzati főzőkonyha működtetésével biztosítja, és engedélyezi a szabad főzőkonyhai kapacitás kihasználását.

(2) A Képviselő-testület 2014. évtől a folyamatosan magas konyhai adagszám miatt az önkormányzati főzőkonyhán a következő létszámnövekményt biztosítja: raktáros (8 órában), konyhai kiségitő (8 órában), gépkocsivezető (8 órában).

Záró rendelkezések

17. § (1) Jelen rendelet mellékletei:

- | | |
|---------------|---|
| 1. melléklet | Pilisvörösvár Város Önkormányzat működési, felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatása |
| 2. melléklet | Pilisvörösvár Város Önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok részletes bemutatása |
| 3. melléklet | GESZ és Intézményei működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatása |
| 4. melléklet | Pilisvörösvár Város Önkormányzat költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban |
| 5. melléklet | Pilisvörösvár Város Polgármesteri Hivatal költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban |
| 6. melléklet | Pilisvörösvári Szakorvosi Rendelőintézet költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban |
| 7. melléklet | Ligeti Cseperedő Óvoda költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban |
| 8. melléklet | Német Nemzetiségi Óvoda költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban |
| 9. melléklet | Művészetek Háza költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban |
| 10. melléklet | Gazdasági Ellátó Szervezet költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban |
| 11. melléklet | Pilisvörösvár Város Önkormányzata és a Polgármesteri Hivatal működési bevételei |

12. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatása, normatíva
13. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata intézményi normatíva kimutatása
14. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata kimutatás a több éves fejlesztési célú elkötelezettségekről
15. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata és a Polgármesteri Hivatal dologi kiadás előirányzata
16. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata igazgatási szakfeladat dologi kiadásainak részletezése
17. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata finanszírozási bevételei és kiadásai
18. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata átvett pénzeszközök
19. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata átadott pénzeszközök
20. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata és GESZ támogatásértékű bevételek
21. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata támogatásértékű kiadások
22. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata felhalmozási kiadások feladatonként
23. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata tartalékok
24. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata engedélyezett létszáma költségvetési szervenként
25. melléklet Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei és kiadásai
26. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata bevétel-kiadás mérlege
27. melléklet Várható bevételi és kiadási előirányzatok teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemterv
28. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzat intézményeinek finanszírozási ütemterve
29. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata közvetett támogatások
30. melléklet Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet 2013. évi adatai

(2) Jelen rendelet a kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit 2014. január 1-jétől kell alkalmazni.

(3) Jelen rendelet hatályba lépésével az önkormányzat 2013. évi költségvetéséről szóló 4/2013. (II. 11.) önkormányzati rendelet és annak módosító rendeletei hatályát veszti.

Pilisvörösvár, 2014. február 5.

Gromon István
polgármester

dr. Krupp Zsuzsanna
jegyző

Jelen rendelet Pilisvörösvár Város Önkormányzatának Képviselő–testülete Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 12/2011. (IV. 04.) önkormányzati rendeletének 42. §-a alapján kihirdetésre került Pilisvörösváron, 2014. február napján.

Pilisvörösvár, 2014. február

dr. Krupp Zsuzsanna
jegyző