

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2017. (II. 13.) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről.

**Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
3/2017. (II. 13.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről**

Pilisvörösvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés *f*) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya kiterjed Pilisvörösvár Város Önkormányzatának Képviselő-testületére, bizottságaira, az Önkormányzat költségvetési szerveire.

Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2017. évi költségvetési bevételeinek főösszege

2. § (1) A Képviselő-testület Pilisvörösvár Város Önkormányzatának 2017. évi összesített költségvetési bevételi főösszegét **3.170.353 e** forintban, 2017. évi költségvetési konszolidált bevételi főösszegét **2.239.876 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 az *1. melléklet* mutatja be.

(3) A Gazdasági Ellátó Szervezet, Pilisvörösvár (a továbbiakban: GESZ) és a hozzá tartozó intézmények 2017. évi bevételeinek és kiadásainak részletezését a *3. melléklet* tartalmazza.

Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2017. évi költségvetési kiadási főösszege

3. § (1) A Képviselő-testület Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2017. évi összesített költségvetési kiadási főösszegét **3.170.353 e** forintban, 2017. évi költségvetési konszolidált kiadási főösszegét **2.239.876 e** forintban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszeg intézményenkénti és kiadási csoportonkénti összesítését a *2/2, 3, 17-24. mellékletek* tartalmazzák.

(3) Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszeget az *1., 2/2 melléklet* tartalmazza, amelynek részletezése az alábbi táblázatokban történik:

- a több éves kihatású fejlesztési elkötelezettségek előirányzatát a *25. melléklet*,
- az önkormányzat által 2017. évben foglalkoztatottak létszám-előirányzatát

(közfoglalkoztatottakkal együtt) költségvetési szervként a *26. melléklet*,
 – a fejlesztési és felújítási célú kiadásokat a *23. és 24. melléklet*,
 – a nevesített tartalékok előirányzatát feladatonként, és az általános tartalék
 összegét a *22. melléklet*
 tartalmazza.

(4) A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek 2017. évi adatait a *31. melléklet* tartalmazza.

(5) A nemzeti vagyronról 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 döntött.

A költségvetés részletezése költségvetési szervként

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

- a) Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal, 2085 Pilisvörösvár, Fő tér 1.
- b) Gazdasági Ellátó Szervezet (GESZ), 2085 Pilisvörösvár, Fő tér 1.
- c) Pilisvörösvár Város Önkormányzatának Szakorvosi Rendelőintézete, 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,
- g) Pilisvörösvári Tipegő Bölcsőde, 2085 Pilisvörösvár, Szent István u. 18.

(2) A d)-g) pontokban található intézmények gazdasági és pénzügyi feladatait az irányító szerv által kijelölt GESZ látja el.

Pilisvörösvár Német Nemzetiségi Önkormányzata 2017. évi költségvetési támogatása

5. § Pilisvörösvár Város Önkormányzata a költségvetési támogatást Pilisvörösvár Német Nemzetiségi Önkormányzata 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 2011. évi CXCV. törvény előírásai értelmében biztosítottak.

(2) Pilisvörösvár Város Önkormányzata a köztisztviselők részére a Polgármesteri Hivatal köztisztviselőit megillető juttatásokról és támogatásokról szóló 13/2015. (VI. 09.) önkormányzati rendelet szerinti támogatásokat (illetményelőleg, eseti illetve rendszeres szociális juttatás) a Polgármesteri Hivatal költségvetésében biztosítja.

(3) Az önkormányzat költségvetési szervei engedélyezett létszámát a rendelet *26. melléklete* tartalmazza.

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

(5) Pilisvörösvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy rendelkezik, hogy az intézményeiben 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 Művészetek Háza és a GESZ intézményvezetője részére kereset-kiegészítést biztosít határozott időre, az alapilletmény 35%-ának megfelelő összegben. A Pilisvörösvári Tipegő Bölcsőde intézményvezetője esetében ez a kereset-kiegészítés az alapilletmény 20%-a.

(7) A Képviselő-testület az intézmények vezetői részére 2017-ben jutalom fizetését a következők szerint engedélyezi: amennyiben az intézményben az átmeneti és egyéb bérmegtakarításból jutalom-kifizetésre 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 10 éves 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 2017. évben jutalomként összesen a Képviselő-testület által jóváhagyott személyi juttatási előirányzati keret maximum 10 %-ának megfelelő összeg használható fel, a személyi juttatások előirányzatából származó átmeneti megtakarításból és a bérmaradványból, amennyiben és amilyen mértékben a fedezet az előirányzaton rendelkezésre áll.

(9) A Képviselő-testület 2017. évben a cafetéria-juttatást dolgozói részére a következők szerint biztosítja:

- a) a köztisztviselők részére a köztisztviselői törvényben minimálisan előírt bruttó cafetéria-juttatást (2017. évben juttatott összeg 193 250 forint/fő/év),
- b) a közalkalmazottak részére személyenként bruttó 60 0000 forint/év cafetéria-juttatást,
- c) a GESZ-nél dolgozó közalkalmazottak részére a költségvetési egyeztető jegyzőkönyv szerinti cafetéria-juttatást

biztosít.

(10) A cafetéria-juttatásra a költségvetésben biztosított összeg magában foglalja az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésének költségét 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 jogszabályi előírásokban kötelezően előírt, és a munkaruha-szabályzat szerint, az ennek megfelelő munkakörben dolgozók részére biztosítja a munka- és védőruhát.

(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 illetve egyenruha-költségeket a munkaruha-szabályzat alapján, a kihordási időt figyelembe véve finanszírozza.

(14) A Képviselő-testület a Munkaügyi Központ által meghatározott kereten belül maximális mértékben kíván 2017. évben közfoglalkoztatottakat foglalkoztatni. A közfoglalkoztatottak önkormányzati feladatok ellátására alkalmazhatók. A közfoglalkoztatotti létszámot a költségvetési rendelet 26. *melléklete* tartalmazza.

(15) A Képviselő-testület az óvodai csoportokban a maximális létszámot 20%-kal engedi túllépni a köznevelési törvény 4. mellékletében meghatározotthoz képest, a törvényben előírt feltételek megléte esetén. A fenti férőhelyeket életvitel-szerűen, állandó lakosként Pilisvörösváron élő gyermekekkel lehet feltölteni. Pilisvörösvári állandó lakcímmel nem rendelkező gyermekek felvétele csak kivételes esetben történhet, a fenntartó előzetes hozzájárulásával.

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

A Képviselő-testület 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 foglalkoztatottanként 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 előírányszat módosítását követően ennek terhére köteles kifizetni.

(17) A Szakorvosi Rendelőintézet köteles a saját bevételét az önkormányzat tulajdonában álló három épületnek – a Rendelőintézet Fő utcai főépületének, a Védőnői szolgálat épületének (Attila utcai egészségház) és a Fő u. 122. alatti Gyógytorna és Fizioterápiás Rendelő épületének– karbantartására és felújítására fordítani, a fenntartóval történt előzetes egyeztetések alapján.

(18) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a 22. *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 2017. évi költségvetésében a 21. *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, a következők szerint: legkésőbb március 31-ig, július 31-ig és szeptember 30-ig.

(3) A sportpályát használó bejegyzett, pilisvörösvári székhelyű civil szervezetek a létesítmények használata után a 2017. évben is 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) Az Önkéntes Tűzoltó Egyesület a városháza udvarán lévő tűzoltószertár használata után helyiséghasználati díjat nem fizet, de a rezsiköltségeket (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 *20. melléklet* szerinti keret összegéig biztosítja.

(6) A közvetett támogatásokat a *30. melléklet* részletezi, amely összeg a mozgáskorlátozottak közlekedési támogatását 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 *29. 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 az általa 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 2017. március 1-jéig kell elkészíteniük, melyekben az e rendelet mellékleteiben meghatározott összegeket kell szerepeltetniük. Az elkészített költségvetési alapokmányt az intézmények 2017. március 1-jéig leadják a Polgármesteri 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 finanszírozásánál lehetőleg figyelembe kell venni, a visszafizetendő összeget az intézménynek lehetőleg ki kell gazdálkodnia.
- (7) Az önkormányzat költségvetési szerve használatában lévő ingatlanokra a biztosítási szerződést a tulajdonos önkormányzat nevében a polgármester köti.
- (8) Az *intézmények* a 2017. évre jóváhagyott intézményi dologi kiadásaikból a szükséges karbantartásokat a dologi előirányzaton belül, fontossági sorrendben, az ütemtervükben foglaltak figyelembevételével kötelesek megoldani.
- (9) Az önkormányzat irányítása 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 az éves költségvetésük terhére (többletbevételből, dologi kiadásokból) kell megoldaniuk.
- (10) 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 során.
- (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 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.
- (4) 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.
- (5) 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.
- (6) 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.

(7) 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.

(8) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a *B11 Önkormányzatok működési támogatásai* rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzat és a *B21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatás* rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzat módosítására a *K512 Tartalékok* rovaton megtervezett költségvetési kiadási előirányzattal szemben.

(9) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra. A Képviselő-testület felhatalmazása alapján történt előirányzat-módosításokról és előirányzat-átcsoportosításokról a polgármester a Képviselő-testületet a következő költségvetési rendeletmódosításkor tájékoztatja.

Egyéb rendelkezések

11. § (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 a polgármester

- az állami költségvetésből származó hozzájárulások és támogatások kivételével – a folyamatos gazdálkodás biztosítása mellett – ajánlatok alapján, a lehető legjobb kamatfeltételek mellett, bármely pénzügyintézménél betétként lekötheti, vagy
- egy évnél nem hosszabb lejáratú, államilag garantált értékpapír vásárlására fordíthatja, amelyet pénzügyintézménél jogosult megvásárolni.

(4) Pilisvörösvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2017. évi költségvetési évben a gazdálkodás esetleges átmeneti finanszírozására 100.000.000 forint, azaz százmillió forint összegű folyószámlahitel-keretet határoz meg.

(5) Az önkormányzat üzletrészei, részvényei, egyéb értékpapírjai 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

12. § (1) A 2018. 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 2018. évi költségvetési rendelet elfogadásáig a megelőző évi költségvetésben elfogadott bevételeket arányosan beszedje és kiadásokat teljesítse.

(3) A 2017. január 1-től a költségvetési rendelet elfogadásáig beszédett bevételeket és teljesített kiadásokat a 2017. évi költségvetés előirányzatai és a rendelet tartalmazzák.

Pénzellátás

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

(2) A bevételek beszédésekor, kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások közül csak a pénzügyi szabályzatban meghatározott kiadások, társadalom- és szociálpolitikai juttatások, és az 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 ügynevezett forgatóke 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-bevételenként 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

14. § (1) Az önkormányzati intézményekben az intézményvezető, a Polgármesteri 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 pénzeszközök hatékony, gazdaságos és cél szerinti felhasználásáért, az intézmények éves működtetésének biztosításáért a gazdasági szervezettel rendelkező, valamint a gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények vezetői a felelősek.

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

Közétkeztetés

15. § A Képviselő-testület a közétkeztetést saját főzőkonyha működtetésével biztosítja, és engedélyezi a szabad főzőkonyhai kapacitás kihasználását.

Záró rendelkezések

16. § (1) Jelen rendelet mellékletei:

1. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzat működési, felhalmozási célú

bevételei és kiadási előirányzatok bemutatása

2. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételei és kiadási előirányzatok részletes bemutatása
3. melléklet GESZ, Pilisvörösvár és Intézményei működési és felhalmozási célú bevételei és kiadási előirányzatok részletes bemutatása
4. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzat költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban
5. melléklet Pilisvörösvári 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 Pilisvörösvári Német Nemzetiségi Óvoda költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban
9. melléklet Művészetek Háza költségvetése kötelező, önként vállalt és vállalkozási feladat szerinti bontásban
10. melléklet Gazdasági Ellátó Szervezet, Pilisvörösvár költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban
11. melléklet Pilisvörösvár Tipegő Bölcsőde költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban
12. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata működési és felhalmozási bevételei
13. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata általános működésének és ágazati feladatainak állami támogatása
14. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata intézményi normatíva kimutatása
15. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata és a Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal közhatalmi és működési bevételei
16. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata átvett pénzeszközei
17. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata finanszírozási bevételei és kiadásai
18. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata és a Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal dologi kiadás előirányzata
19. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata jogalkotó és általános igazgatási tevékenységének dologi kiadásai
20. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata ellátottak pénzbeli juttatásai, szociális és gyermekjóléti pénzbeli és természetbeni juttatások előirányzata
21. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata egyéb működési és

- felhalmozási célú kiadásai (támogatásértékű kiadások és átadott pénzeszközök)
22. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata tartalékai
23. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata felhalmozási (beruházási) kiadásai feladatonként
24. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata felhalmozási (felújítási) kiadásai feladatonként
25. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata többéves fejlesztési célú elkötelezettségei
26. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata engedélyezett létszáma költségvetési szervenként
27. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata költségvetési mérlege
28. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata várható bevételi és kiadási előirányzatai teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemterv
29. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzat intézményeinek finanszírozási ütemterve
30. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata közvetett támogatásai
31. melléklet A költségvetési év azon fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé
32. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata három évre való előre tekintés a várható bevételekről és kiadásokról

(2) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2017. január 1-jétől kell alkalmazni.

(3) E rendelet hatályba lépésével az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló 4/2016. (II. 12.) önkormányzati rendelete és annak módosító rendeletei, így a 11/2016. (V. 2.) önkormányzati rendelet, a 15/2016. (VI. 20.) önkormányzati rendelet, a 19/2016. (IX. 09.) önkormányzati rendelet és a 26/2016. (XI. 28.) önkormányzati rendelet hatályukat veszítik.

Pilisvörösvár, 2017. február 9.

Gromon István **dr. Krupp Zsuzsanna**
polgármester jegyző

Jelen rendelet Pilisvörösvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 11/2013. (III. 12.) önkormányzati rendeletének 42. §-a alapján kihirdetésre került Pilisvörösváron, 2017. február 13. napján.

Pilisvörösvár, 2017. február 13.

dr. Krupp Zsuzsanna
jegyző

