

**Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
1/2009. (II. 09.) rendelete
az Önkormányzat 2009. évi költségvetéséről**

BEVEZETÉS

Pilisvörösvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 65. § (1) bekezdésében, valamint a Magyar Köztársaság 2009. évi költségvetéséről szóló 2008. évi CLXIX. törvényben foglaltaknak megfelelően Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2009. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

**1. §
A rendelet hatálya**

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, bizottságaira, az Önkormányzat önálló és részben önálló intézményeire, a hivatal szakfeladataira, a Német Nemzetiségi Önkormányzatra terjed ki.

I.

**2. §
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2009. évi költségvetése bevételeinek főösszege**

(1) A Képviselő-testület Pilisvörösvár Város Önkormányzata a 2009. évi költségvetése bevételi főösszegét **2.404.698 e forintban** állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdés szerinti főösszegegen belül az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII.30.) Korm. rendelet 29. §-ának (1) bekezdés h) pontja alapján a működési, felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen, egyensúlyban a 2. sz. melléklet tartalmazza.

(3) A 2009. évi bevételek részletezését a 3. sz. mellékletek tartalmazzák.

II.

**3. §
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2009. évi költségvetése kiadási főösszege**

(1) A Képviselő-testület Pilisvörösvár Város Önkormányzata a 2009. évi költségvetése kiadási főösszegét **2.404.698 e forintban** állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszeg intézményenkénti és kiadási csoportonkénti összesítését a 7., 18., és 19.sz. mellékletek tartalmazzák.

(3) Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszeget a 2. sz. melléklet tartalmazza, melynek részletezése az alábbi táblázatokban történik:

- a több éves kihatású fejlesztési elkötelezettségek előirányzatát a 4. sz. melléklet,

- az önkormányzati infrastruktúra-fejlesztési célhiteleből megvalósuló fejlesztési célok kimutatását az 5 sz. melléklet,
- az önkormányzat adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalása felső határát bemutató számítást a 6 sz. melléklet,
- az önkormányzat 2009. évben foglalkoztatott létszámait a 7. sz. melléklet,
- az önálló és részben önálló intézmények kiadási adatait a 8. sz. melléklet,
- a Polgármesteri Hivatal szakfeladatai kiadási előirányzatait részletezve a 11-16. sz. mellékletek,
- ezen belül a fejlesztési, felújítási célú kiadásokat a 14-15-16. sz. mellékletek,
- a nevesített tartalékok előirányzatát feladatonként a 17 sz. melléklet,
- az oktatási intézményekben alkalmazható pótlékok mértékét a 2. sz. tájékoztató tábla,
- a civil szervezetek támogatásait, ill. a pénzeszköz átadások kimutatását a 3 sz. tájékoztató tábla tartalmazza,
- a közvetett támogatások kimutatását a 4. sz. tájékoztató tábla tartalmazza.

III.

4. §

A költségvetés részletezése címenként:

- (1) Önállóan gazdálkodó költségvetési szervek:
 - a) Német Nemzetiségi Óvoda, Rákóczi u. 6.
 - b) Ligeti Cseperedő Német Nemzetiségi Óvoda, Pilisvörösvár, Zrínyi u. 48.
 - c) Német Nemzetiségi Általános Iskola, Pilisvörösvár, Vásár tér 1.
 - d) Templom Téri Német Nemzetiségi Nyelvoktató Általános Iskola, Pilisvörösvár, Templom tér 19.
 - e) Szakorvosi Rendelőintézet, Fő u. 188.
 - f) Polgármesteri Hivatal, Bajcsy-Zs. tér 1.
- (2) A Szakorvosi Rendelőintézet TB finanszírozású önálló intézmény, önkormányzatunk felügyelete alatt.
- (3) Részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek a Polgármesteri Hivatal felügyelete mellett:
 - a) Városi Napos Oldal Szociális Központ, Rákóczi utca 5.
 - b) Művészetek Háza Általános Művelődési Központ, Városi Könyvtár, Cziffra György Alapfokú Művészetoktatási Intézmény, Szabadság u. 21.
- (4) A Polgármesteri Hivatal szakfeladatai 2009-ben:
 - a) *A városüzemeltetéssel kapcsolatban:*
 - Közutak, hidak alagutak üzemeltetése,
 - Saját vagy bérelt ingatlan hasznosítása,
 - Város és községgazdálkodási szolgáltatás,
 - Köztemető-fenntartási feladatok,
 - Közvilágítási feladatok,
 - Könyv-, zeneműkiadás,
 - Üdültetési feladatok,
 - Állategészségügyi tevékenység,
 - Szennyvízelvezetés és kezelés,
 - Települési hulladékok kezelése,
 - Köztisztasági tevékenység.
 - A szennyvízelvezetési és kezelési tevékenységet 2004. július 31-től 20 éves időtartamra

koncessziós megállapodás keretében a Fővárosi Vízművek Zrt. Pilisvörösvári Vízművek Kft-je végzi.

- A köztisztasági feladatok ellátását a Saubermacher Bicske Kft. végzi 2003. decemberétől, 10 éves szolgáltatási szerződés keretében.

b) A működéssel kapcsolatban:

- Területi igazgatási szervek tevékenysége (Gyámhivatal),
- Önkormányzati igazgatási tevékenység,
- Helyi kisebbségi önkormányzati igazgatási tevékenység,
- Országgyűlési képviselői-választás (népszavazás),
- Máshová nem sorolható szervek tevékenysége (Okmányiroda),
- Önkormányzati és többcélú kistérségi társulások elszámolásai,
- Önkormányzati és többcélú kistérségi feladatok nem tervezett elszámolása,
- Rendszeres szociális pénzbeli ellátások,
- Rendszeres gyermekvédelmi pénzbeli ellátások,
- Eseti pénzbeli szociális ellátások,
- Eseti pénzbeli gyermekvédelmi ellátások,
- A Képviselő-testület a közétkeztetést a SODEXHO Kft-vel a 2003. szeptember 1. és 2013. augusztus 31. közötti, 10 éves időszakra kötött szerződés alapján oldja meg.

5. §

A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2009. évi költségvetése

(1) A Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2009. évi költségvetési főösszegéből a Német Nemzetiségi Önkormányzatot megillető bevételi és kiadási előirányzatot a 18. sz. melléklet tartalmazza.

(2) Pilisvörösvár Város Önkormányzata a támogatását a Német Nemzetiségi Önkormányzat részére évi két egyenlő részletben, március 15-éig, és július 15-éig folyósítja.

(3) A Német Nemzetiségi Önkormányzat ebből támogatja a pilisvörösvári német nemzetiségi egyesületeket, társadalmi szerveket, szervezi és részben bonyolítja a város nemzetiségi kapcsolatait.

(4) A Német Nemzetiségi Önkormányzat a német nyelvű nemzetiségi külkapcsolatok ápolására saját költségvetéséből 563 e Ft összeget biztosít, Pilisvörösvár Város Önkormányzata költségvetésében 900 e Ft-ot biztosít ugyanezen feladatra.

6. §

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

(1) Pilisvörösvár Város Önkormányzata a köztisztviselők illetményalapját a hatályos költségvetési törvényben foglaltak alapján 38.650 forintban határozza meg. - A köztisztviselői helyi illetményalapot a Képviselő-testület a költségvetési törvény szerinti összegben állapítja meg. Ez képezi alapját az illetményalaphoz kötődő juttatásoknak, melyen felül az illetmény-kiegészítés és a pótlékok a helyi Köztisztviselői Rendelet és a Ktv. előírásai értelmében tervezendők.

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

(3) Az önkormányzat fenntartása és felügyelete alá tartozó intézmények maximálisan alkalmazható létszámadatait a 7. sz. melléklet tartalmazza.

- Az általános iskolákban a Képviselő-testület a Köznevelési törvény szerint az óraszámnak megfelelő státuszszámot biztosítja,
- A Képviselő-testület az óvodákban tagóvoda-vezetőhelyettesi pótlékot, órakedvezményt nem biztosítja,
- Amennyiben a nevelési-oktatási intézményekben 2009. szeptember 1-jétől a kötelező feladatellátás módosul, a Képviselő-testület a feladatellátást biztosító létszámot felülvizsgálja.

(4) Pilisvörösvár Város Képviselő-testülete úgy rendelkezik, hogy az intézményeiben foglalkoztatott közalkalmazottak és köztisztviselők nyugdíjazása esetén az adott munkakör betöltését elsődlegesen belső átcsoportosítással oldhatja meg.

(5) A Képviselő- testület előrehozott öregségi nyugdíjba vonulás esetén felmentési időt nem finanszíroz.

(6) A Képviselő-testület a várható nyugdíjba vonulás esetén kifizetendő jubileumi jutalmak összegét intézményenként nevesített tartalékba helyezi. Felhasználását a tényleges nyugdíjba vonulás alapján az intézményvezető kérésére a polgármester engedélyezi.

(7) A Képviselő-testület a közalkalmazotti szférában a törvény szerinti illetményalap szerinti illetményt finanszírozza. A nevelési-oktatási intézményekben a 2. sz. tájékoztató táblában foglaltak szerint az előző évi szinten finanszírozza a kötelező pótlékokat (osztályfőnöki pótlék, munkaközösség-vezetői pótlékok, DÖK pótlék, nemzetiségi pótlék, gyógypedagógiai pótlék).

(8) A Képviselő-testület további adható pótlékot és címpótlékot nem finanszíroz. A személyhez kötött pótlékok az illető személy nyugdíjazásával vagy távozásával megszűnnek.

(9) A Képviselő-testület az intézményvezetők részére a kereset-kiegészítés összegét az alapilletmény 30 %-ában biztosítja.

(10) A Képviselő-testület az intézmények vezetői részére 2009-ben jutalom fizetését a következők szerint javasolja: Amennyiben az intézményben az átmeneti és egyéb bérmegtakarításból jutalom-kifizetésre vagy egyéb juttatás adására kerül sor, az intézményvezetőnek az intézmény keretéből az 1 főre jutó dolgozói jutalom (vagy juttatás) átlaga 2,5-szeresének megfelelő összeg kifizetése engedélyezhető.

(11) A Képviselő-testület valamennyi (Polgármesteri Hivatal és intézmények) olyan kinevezett, teljes munkaidős dolgozója részére, aki valamely önkéntes egészségpénztár tagja, havi 2000 forint hozzájárulást biztosít.

(12) A Képviselő-testület az önkormányzati intézményekben - a vonatkozó jogszabályi előírásoknak és a helyi szabályozásoknak megfelelő munkakörben dolgozók részére - személyenként 10 ezer Ft összegben finanszírozza a munkaruhaköltségeket.

(13) A Polgármesteri Hivatalban azon munkakörben dolgozók részére, akik formaruha, vagy egyenruha használatára kötelezettek, a Képviselő-testület évi maximum 100 ezer Ft összegben finanszírozza a formaruha, ill. egyenruha-költségeket.

(14) Pilisvörösvár Város Önkormányzata a 2008/2009. évi tanév költségvetésében a Német Nemzetiségi Általános Iskola részére 3, a Templom Téri Általános Iskola részére 6 napközis csoport, a 2009/2010-es tanévben a Német Nemzetiségi Általános Iskola részére 3, a Templom Téri Általános Iskola részére 6

napközis csoport finanszírozását biztosítja. A Német Nemzetiségi Általános Iskolában a 2009/2010-es tanévben törvény szerinti igény esetén biztosítja a tanulószobát.

(15) Pilisvörösvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2009/2010-es tanévben a Német Nemzetiségi Általános Iskola részére maximálisan 2 első osztály, a Templom Téri Általános Iskola részére maximálisan 4 első osztály indítását engedélyezi.

(16) A Képviselő-testület a közoktatási törvény 3. sz. mellékletében az óvodai csoportokra és iskolai osztályokra megállapított maximális létszámot 20 %-kal engedi túllépni a törvényben előírt feltételek megléte esetén. A fenti férőhelyeket - óvodákban és iskolákban egyaránt –elsősorban Pilisvörösváron életvitelszerűen, állandó lakosú gyermekekkel lehet feltölteni. Nem Pilisvörösvári tanulók felvétele abban az esetben történhet, amennyiben az nem vonja maga után újabb csoport, vagy osztály indítását.

(17) A Művészetek Háza – Cziffra György Alapfokú Művészetoktatási Intézmény által felvehető maximális létszám 2009. szeptember 1-jétől:

- 250 fő zeneművészeti képzésben résztvevő,
- 100 fő (maximum 4 csoport) képzőművészeti képzésben résztvevő,
- 75 fő (maximum 3 csoport) táncoktatásban résztvevő tanuló lehet.

- A Képviselő-testület az intézmény részére annyi növendék oktatását finanszírozza, ahányat túlóra felhasználása nélkül tud oktatni.

- A fenti férőhelyeket elsősorban Pilisvörösváron életvitelszerűen, állandó lakosú tanulókkal lehet feltölteni. Nem Pilisvörösvári tanulók felvétele abban az esetben történhet, amennyiben az nem vonja maga után újabb csoport, vagy osztály indítását.

- A tanulói felvételnél figyelembe kell venni az intézmény pedagógusainak szakirányú iskolai végzettségét.

- A Képviselő-testület heti 4 órát biztosít a zenekarok működtetésére, amelyet a kötelező óra keretében – túlóra nélkül - kell ellátni. Minden tanárnak a kötelező óráin belül kell ellátni a zenekari órákat, egyéni és egyéb órákat - a korrepetíció kivételével.

- A Művészetek Háza részére a Képviselő-testület 2009. szeptembertől kezdődően maximálisan heti 10 óra túlórárt tud finanszírozni.

(18) A Képviselő-testület intézményeiben a helyettesítésre fordítható előirányzat évi összegét a dolgozói létszám arányában, a következő arányszámok alkalmazásával biztosítja:

- óvodák és a zeneiskola esetében: 20 e Ft/fő,
- általános iskola és a Napos Oldal Szociális Központ esetében: 25 e Ft/fő

(19) A Művészetek Háza Szabadság u. 21. szám alatti épülete közös a Gimnáziummal. A közüzemi számlákat a Gimnázium fizeti, s utólag, a megkötött megállapodás alapján kiszámlázza az ÁMK részére.

(20) A Szakorvosi Rendelőintézet köteles – az önkormányzat tulajdonában álló - épületének hasznosításából (bérbeadás) származó bevételéből fedezni az intézményben működő házi orvosi rendelők rezsiköltségeit és karbantartását.

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

7. §

A pénzeszköz-átadásokkal, támogatásokkal kapcsolatos szabályok

(1) A Képviselő-testület a civil szervezetek támogatására a 2009. évi költségvetésében a 13. sz. mellékletben foglalt keretet biztosítja, melynek felosztását az Oktatási Kulturális és Sportbizottság javaslata alapján a 29/2007. (IX. 18.) rendeletben foglaltak szerint a Képviselő-testület határozza meg.

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

- 100 e Ft összeghatárig egy összegben március 31-ig,
- 101 e Ft-tól 2000 e Ft-ig évi két egyenlő részletben, április 15-ig, és július 30-ig kerül kifizetésre.
- A 2.001 e Ft-on felüli támogatási összeg évi négy egyenlő részletben kerülhet kifizetésre a következők szerint: az első két részlet a negyedév utolsó hónapja végéig, a harmadik részlet július 31-ig, a negyedik részlet október 10-ig kerülhet kifizetésre.

(3) A Képviselő-testület szociális és egészségügyi célú kiadásokat a 2009. évi költségvetésében a 13. sz. melléklet szerinti keret összegéig biztosítja, amely a Bursa Hungarica Felsőoktatási Ösztöndíj-pályázat, valamint a Mozgáskorlátozottak támogatásának kifizetési összegét is tartalmazza.

8. §

Az előirányzat-felhasználási ütemtervvel kapcsolatos szabályok

(1) Pilisvörösvár Város Önkormányzata előirányzatának felhasználási ütemtervét a 20. sz. melléklet tartalmazza. Az előirányzat felhasználását a Képviselő-testület által jóváhagyott éves költségvetés alapján 1/13-os havonkénti arányban állapítja meg úgy, hogy január hónapban 2/13-ad résszel kerül figyelembevételre.

(2) Pilisvörösvár Város Önkormányzata az önálló gazdálkodású intézményei finanszírozási ütemtervét a 10. sz. mellékletben foglaltak alapján a Képviselő-testület által elfogadott előirányzati számok szerint hagyja jóvá. A finanszírozás 1/13-os arányban havonként történik úgy, hogy a január havi finanszírozás 2/13 arányú. Rendkívül indokolt esetben (maximum évente 2 alkalommal), az intézményvezető kérésére a finanszírozási összeg kiutalási arányát a polgármester módosíthatja.

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

9. §

A gördülő tervezés kalkulált adataival kapcsolatos szabályok a 2009. évi költségvetésben

(1) Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2009-2010-2011. évi bevételei és kiadásai prognosztizált tervét a 21. sz. melléklet tartalmazza.

A Képviselő-testület által jóváhagyott 2009. évi költségvetés számadatai alapján a működési kiadásokat, bevételeket 2010. évre 5 %-os, 2011. évre 4 %-os emelkedéssel számolva prognosztizálja.

(2) A felhalmozási célú bevételeket 2008. évi tervezett szint körül kell figyelembe venni. A felhalmozási kiadásokat a többéves elkötelezettségek és a várható fejlesztési célú bevételek figyelembe vételével terveztük.

IV.

10. §

Költségvetési előirányzatok felhasználásának és változásának szabályai

(1) Pilisvörösvár Város Önkormányzata költségvetési intézményeinek és a Polgármesteri Hivatalnak

költségvetési alapokmányaikat 2009. március 1-jéig kell elkészíteniük, melyekben az e rendelet mellékleteiben meghatározott összegeket kell szerepeltetniük. Az elkészített költségvetési alapokmányt az intézmények 2009. 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 szerv a költségvetésben meghatározott előirányzat-csoportoktól, kiemelt előirányzatoktól e költségvetési rendeletben foglaltak szerint térhet el.

(4) A költségvetési intézményeknél a tervezett saját bevételek elmaradása nem vonhatja 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.

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

(6) 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 Önköltségszámítási Szabályzat előírásainak megfelelően. Ezen adatokat összesítve a 7. sz. tájékoztató táblázat tartalmazza.

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

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

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

(10) Az önállóan és részben önállóan gazdálkodó intézmények a 2009. évre jóváhagyott intézményi dologi kiadásaikból a szükséges karbantartásokat az ütemtervükben foglaltak és a vonatkozó Képviselő-testületi határozatok figyelembevételével kötelesek megoldani.

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

11. § Előirányzat-módosítás

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetését, bevételi és kiadási előirányzatát, valamint a költségvetési szervek költségvetését indokolt esetben (a központi támogatások vagy a saját bevételek lényeges csökkenése stb.) rendeletének módosításával, testületi döntéssel megváltoztathatja. Az előirányzat-módosítás nem érintheti az Országgyűlés, illetve a Kormány kizárólagos előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a Polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(3) Ha év közben a (2) bekezdésben felsorolt szervek előirányzatot zárolnak az önkormányzatnál, annak kihirdetését követően a Polgármester haladéktalanul a Képviselő-testület elé terjeszti a költségvetési rendelet módosítását.

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

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

(5) Az önkormányzat felügyelete alatt álló intézményeknél év közben a működést veszélyeztető rendkívüli sürgős kiadás esetén az intézmények vezetői a veszélyelhárítás érdekében intézkednek a gazdaságosság szem előtt tartásával. A rendkívüli kiadásokat a munkák megkezdése előtt a fenntartó önkormányzat felé kötelesek írásban jelezni.

(6) 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.

(7) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az általános tartalékból 2.000 e forint összegig az előre nem tervezhető kiadásait a szükséges mértékig finanszírozza, melyről a Képviselő-testületet a következő rendes Képviselő-testületi ülésen tájékoztatja.

(8) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy szakmai javaslat alapján a fejlesztési tartalékból szükség szerint átcsoportosítson, melyről a Képviselő-testületet a következő rendes Képviselő-testületi ülésen tájékoztatja.

12. §

Előirányzat-módosítás a Képviselő-testület kizárólagos jogkörében

A Képviselő-testület a 2009. évi jóváhagyott költségvetési előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok tekintetében magának tartja fenn a jogot az előirányzatok év közbeni megváltoztatására

a) a költségvetési szerveket érintően:

pénzmaradvány jóváhagyása, ezen belül a személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok, az önkormányzati költségvetési támogatás változtatása,

b) a Polgármesteri Hivatalt, mint az önkormányzat gazdálkodását lebonyolító költségvetési szervet illetően:

- felhalmozási célú kiadások és pénzeszköz-átadások főösszegének megváltoztatása,
- a szabad maradványokat nem érintően a működési, felhalmozási célú kiadások és pénzeszköz-átadások közötti előirányzat átcsoportosítása,
- a pénzmaradvány, ezen belül a személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok jóváhagyása,

- kötelezettséggel nem terhelt szabad maradvány felosztása,
- az önkormányzat saját működési és felhalmozási bevételeinek módosítása,
- a költségvetésben jóváhagyott bevételi, kiadási főösszeg megváltoztatása.

13. §

Előirányzat-módosítás a Képviselő-testület által átruházott jogkörben

(1) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv saját előirányzat-módosítási hatáskörében a jóváhagyott költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét és a megfelelő kiemelt előirányzatait felemelheti az alábbiak szerint:

- a Képviselő-testület által jóváhagyott pénzmaradványból a tényleges igénybevételnek megfelelően,
- a Képviselő-testület által jóváhagyott bevételi előirányzaton felüli többletbevételből a ténylegesen befolyt és a tárgyévi felhasználást szolgáló bevételek mértékéig.

A végrehajtott előirányzat-növelés tartós kötelezettségvállalással és költségvetési támogatás igényével sem a költségvetési évben, sem a következő években nem járhat.

(2) Az önállóan gazdálkodó intézmények jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli többletbevételeikből a személyi juttatás előirányzatát legfeljebb

a.) a többletbevétellel összefüggő feladat elvégzéséhez szükséges dologi kiadásoknak az adott bevételből történő teljesítése után fennmaradó összeg erejéig,

- szerződéses bevétel esetén az abban meghatározott összeggel emelhetik,
- személyi juttatások képzésére, illetőleg ebből személyi célú kifizetésekre kizárólag az intézményi ellátás díja, az alkalmazottak térítése, a más költségvetési szerv dolgozója vagy ellátottja részére nyújtott - ellátási körbe tartozó – szolgáltatás ellenértéke,
- az állami (hatósági, engedélyezési) feladatok díjbevételei,
- az alaptevékenység körében végzett szolgáltatások ellenértékei,
- működési célú átvett pénzeszköz,
- a költségvetési szerv helyiségei, eszközei tartós és eseti bérbeadásának díja,
- a költségvetési szerv szellemi és anyagi infrastruktúrája magáncélú igénybevételének térítése, címeiken elért bevételi többletek szolgálnak.

b.) Nem emelhető a személyi juttatás előirányzata:

- a dolgozó, tanuló, hallgató stb. kártérítése, munkaruha-térítése és egyéb térítése
- kötbér, bírság, kártérítés, értékpapír-értékesítésből, az adók visszatérítéséből, a bánatpénz megfizetéséből származó pénzüsszegekből,
- a költségvetési szerv részére meghatározott rendeltetéssel adott egyes pénzeszközök tervezett előirányzatot meghaladó többletéből.

(3) A részben önállóan gazdálkodó szerv előirányzatainak saját előirányzat-módosítási hatáskörében történő változtatására a polgármester jogosult.

14. §

Egyéb rendelkezések

(1) Az önkormányzat költségvetési intézményei csak a Képviselő-testület engedélyével hozhatnak létre alapítványt, társadalmi szervezetet, illetve csatlakozhatnak azokhoz, adhatnak részükre támogatást, illetve alapíthatnak gazdasági társaságot vagy szerezhetnek ilyen társaságban érdekeltséget.

(2) 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.

(3) A Képviselő-testület a hitelfelvétellel, kötvény-kibocsátással kapcsolatban saját hatáskörben megtartja a likviditási hitelfelvételre a közép- és hosszúlejáratú hitelfelvételre vonatkozó döntést.

(4) A polgármester kezességet a Képviselő-testület felhatalmazása alapján vállalhat.

(5) Az önkormányzat adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalásának (hitelfelvétel és járulékai, kezesség-vállalások, lízingelés, stb.) felső határa a saját folyó bevétele éves előirányzatának 70 %-a. (6. sz. melléklet)

(6) A Polgármesteri Hivatal a költségvetési elszámolási számláján lévő átmenetileg szabad pénzeszközöket

- az állami költségvetésből származó hozzájárulások és támogatások kivételével - polgármesteri engedéllyel a folyamatos gazdálkodás biztosítása mellett - a lehető legjobb kamatfeltételek mellett bármely pénzintézetnél betétként lekötetheti,
- egy évnél nem hosszabb lejáratú, államilag garantált értékpapír vásárlására fordíthatja, amelyet pénzintézetnél jogosult megvásárolni.

(7) Pilisvörösvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2009. évi költségvetési évben a gazdálkodás átmeneti finanszírozására 300.000.000 forint, azaz Háromszázmillió forint összegű folyószámlahitel-keretet határoz meg.

(8) 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.)

15. §

Az átmeneti gazdálkodás szabályai

(1) A 2010. évi költségvetési gazdálkodás zavartalan megkezdéséhez az önkormányzati támogatás az előző év azonos időszaka alapján utalható ki az önállóan gazdálkodó intézmények részére a következő évi költségvetési rendelet hatálybalépéséig.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szervek vezetőit, hogy a 2010. évi költségvetési rendelet elfogadásáig a megelőző évi költségvetésben elfogadott bevételeket beszedje és kiadásokat teljesítse.

(3) Az önkormányzat költségvetési intézményei részére az éves pénzellátási tervnek megfelelő ütemben biztosítja a költségvetési támogatást.

16. §

Pénzellátás

(1) 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.

(2) A finanszírozás önkormányzat által történő ütemezéséhez az intézményeknek a rendelet elfogadását követő 30 napon belül 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 adni.

(3) 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.

(4) Az önkormányzati szintű finanszírozási tervet a Polgármesteri Hivatal készíti el. Az intézmények saját finanszírozási terveiket a költségvetés jóváhagyását követő 15 napon belül kötelesek benyújtani a Hivatal gazdálkodási osztálya részére

(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) Az intézmények az éves költségvetés valamint a normatív támogatások tervezéséhez és a beszámolóhoz határidőre valós és reális adatokat kötelesek szolgáltatni.

(7) Az éves költségvetésben az intézményi működéshez rendelkezésre bocsátott pénzeszköz hatékony, gazdaságos és cél szerinti felhasználásáért, az intézmények éves működtetésének biztosításáért a címekben megjelölt önálló és részben önálló intézmények vezetői a felelősek.

17. § Felelősség

Az önállóan gazdálkodó intézmények vezetői, a Hivatalban a jegyző, valamint a Kisebbségi Önkormányzat vezetője felelős az éves költségvetési rendeletben a rájuk vonatkozó költségvetési előirányzatok betartásáért.

18. § Közétkeztetés

(1) Az intézmények az étkezési díjakat a hatályos Szerződés alapján kötelesek havonta befizetni a SODEXHO-nak.

(2) Az önkormányzati intézmények közalkalmazotti étkeztetési kiadásait és bevételeit intézményenként kiemelten kell szerepeltetni a kiadások között, kötött elszámolással.

(3) Az étkezés után járó önkormányzati támogatás (konyhai rezsi ellátottak után, a normatív és egyéb rászorultság alapon adott támogatás) utólag, a havi elszámolást követően illeti meg az intézményeket az étkeztetést igénybevevők után, legkésőbb a tárgyhót követő hónap 20. napjáig a Hivatalhoz eljuttatott számlák alapján.

(4) A támogatást intézményi szintre lebontva – a SZEB jóváhagyását követően – utalja a Polgármesteri Hivatal az intézmények részére.

19. §
Záró rendelkezések

- (1) Jelen rendelet 2009. január 1-jétől lép hatályba, kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.
- (2) Rendelkezéseit a 2009. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.
- (3) A jelen rendelet kihirdetésével egy időben hatályát veszti a 2008. évi költségvetésről szóló 1/2008. (II. 06.) rendelet.

Pilisvörösvár, 2009. február 5.

Gromon István
polgármester

dr. Krupp Zsuzsanna
jegyző

Jelen rendelet Pilisvörösvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 5/2007. (IV. 04.) rendeletének 45. §-a alapján kihirdetésre került Pilisvörösváron, 2009. február 9. napján.

Pilisvörösvár, 2009.február 9.

dr. Krupp Zsuzsanna
jegyző