

**Solymár Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**1/2014. (II.14.) sz. helyi rendelete**  
**Solymár Nagyközség Önkormányzatának 2014. évi költségvetéséről**

Solymár Nagyközség Önkormányzatának (továbbiakban „Önkormányzat”) Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) és (2) bekezdése, valamint a végrehajtására kiadott 368/2011. (XII.31.) korm. rendelet előírásai, és a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX törvényben foglaltak alapján 2014. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

**1. A rendelet hatálya**

**1. §**

- (1) A rendelet hatálya az Önkormányzat Képviselő-testületére, annak bizottságaira, az önkormányzati hivatalra és az Önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményekre terjed ki.

**2. §**

- (1) Az Önkormányzat költségvetési szervei:

Solymár Nagyközség Önkormányzat (a továbbiakban „Önkormányzat”)  
Solymári Polgármesteri Hivatala (a továbbiakban „Hivatal”)  
Óvoda-Solymár és tagintézményei (a továbbiakban „Óvoda”)  
Apáczai Csere János Művelődési Ház és Könyvtár (a továbbiakban „Művelődési Ház”)  
Ezüstkor Szociális Gondozási Központ (a továbbiakban „Ezüstkor”)

- (2) Az Önkormányzat címrendjét teljes körűen az *1. számú melléklet* tartalmazza.

**2. A Német Nemzetiségi Önkormányzat és fenntartása alá tartozó intézmény költségvetése**

**3. §**

A 2011. évi CXCV. törvény 26.§ (1) bekezdése értelmében, valamint a Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. Törvény 114. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az Önkormányzat a Német Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban „Nemzetiségi Önkormányzat”) és az általa működtetett Lustige Zwerge Német Nemzetiségi Óvoda részére **23 942 E Ft** támogatást biztosít, amely összegből **17 462 E Ft** a Lustige Zwerge Német Nemzetiségi Óvoda fenntartására kell fordítani.

**3. Az Önkormányzat és költségvetési szervei 2014. évi költségvetése**

**4. §**

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat – beleértve az Önkormányzat által irányított költségvetési szerveit, valamint a Nemzetiségi Önkormányzatot és intézményét – 2014. évi költségvetésének

a) bevételi főösszegét:	2 072 258 E Ft
b) kiadási főösszegét:	2 072 258 E Ft

állapítja meg, melyből a halmozódás mentes bevételi és kiadási előirányzat: **1 486 947 E Ft.**

- (2) A Képviselő-testület a költségvetési egyensúly fenntartása céljából a költségvetési hiány belső finanszírozására – az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervei – **132 898 E Ft** előző évi pénzmaradványának igénybevételét engedélyezi.

#### 5. §

- (1) Az Önkormányzat költségvetésének egyenlege a belső finanszírozást követően **0 Ft.**
- (2) A költségvetési egyensúly fennállása miatt külső finanszírozásra, hitel felvételére nincs szükség.

### 4. A költségvetési bevételek és kiadások

#### 6. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2014 évi működési és felhalmozási bevételét:

<b>Költségvetési bevétel:</b>	<b>2 072 258 E Ft</b>
<b>ebből működési:</b>	<b>1 979 607 E Ft</b>
<b>felhalmozási:</b>	<b>92 651 E Ft</b>
<b>Halmozódás-mentes:</b>	<b>1 486 947 E Ft</b>

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételeket előirányzat csoportonként, kiemelt előirányzatonként részletezve és intézményi bontásban a(z) 2., 3., 4. számú *melléklet* tartalmazza.

#### 7. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2014. évi működési és felhalmozási kiadását:

<b>Költségvetési kiadás:</b>	<b>2 072 258 E Ft</b>
- <b>ebből működési:</b>	<b>1 823 545 E Ft</b>
<b>felhalmozási:</b>	<b>248 713 E Ft</b>
<b>Halmozódás-mentes:</b>	<b>1 486 947 E Ft</b>

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési kiadásokat előirányzat csoportonként, kiemelt előirányzatonként részletezve és intézményi bontásban a(z) 5., 6., 7. számú *melléklet* tartalmazza.

#### 8. §

- (1) Az Önkormányzat és költségvetési szervei, illetve a 2. § (2) bekezdésben meghatározott címek 2014. évi felújítási és felhalmozási kiadási előirányzatait célonként és feladatonként a 8. számú melléklet tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat adott költségvetési évben, olyan fejlesztést, amelyekhez adósságot keletkeztető ügyletek válnak szükségessé nem tervezett.

## 5. A költségvetési bevételek és kiadások részletezése

### 9. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2014. évi támogatási értékű kiadásait:

Irányítás alá tartozó költségvetési szerveknek **585 311 E Ft**

<b>Egyéb</b>	<b>vállalkozásoknak nyújtott támogatás:</b>	<b>75 609 E Ft</b>
	<b>Non-profit szervezetek támogatása:</b>	<b>30 208 E Ft</b>
	<b>Egyházak támogatása:</b>	<b>2 612 E Ft</b>
	<b>Háztartások támogatása:</b>	<b>55 E Ft</b>
	<b>Támogatás értékű műk. célú kiadások</b>	<b>23 942 E Ft</b>
	<b>Mindösszesen:</b>	<b>132 426 E Ft</b>

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított támogatási értékű kiadásokat kiemelt célonként a 10. számú melléklet tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat a kiadások között **653 E Ft** általános, **126 957 E Ft** működési célú valamint **122 567 E Ft** felhalmozási célú céltartalékot állapít meg.
- (4) A felhalmozási célú céltartalékok között szereplő – 2014 évi beruházásokra: 122 567 E Ft - fejlesztések megvalósulásáról a Településfejlesztési, Vagyongazdálkodási és Műszaki Bizottság által megjelölt prioritások és a pénzügyi, műszaki lehetőségek szerint a polgármester gondoskodik. A fejlesztési prioritásokat a 19. számú melléklet tartalmazza.
- (5) A (4) bekezdésben szereplő céltartalék kivételével a tartalékok feletti rendelkezés jogát a Képviselő-testület fenntartja magának. A tartalékok előirányzatának részletes bemutatását a 10. számú melléklet tartalmazza.

### 10. §

- (1) Az évközben kifizetett és visszaigényelt szociális juttatásokból képződő bevételek az Önkormányzat működési tartalék keretét növelik.
- (2) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat, mérlegszerűen a 11. számú melléklet adja meg.
- (3) A közvetett támogatásokat (adó elengedéseket, adókedvezményeket, gyermekétkeztetés) szemléltető kimutatást a 12. számú melléklet tartalmazza.

- (4) Az Önkormányzat több éves kihatással járó döntéséből származó kötelezettségeit a 13. számú melléklet tartalmazza.

## 11. §

- (1) Az Önkormányzat és költségvetési szerveinek, illetve a 2. § (2) bekezdésben meghatározott címek éves előirányzat felhasználási ütemtervét a 14. számú melléklet taglalja.
- (2) A finanszírozás terv szerinti teljesítéséről a polgármester és a jegyző gondoskodik.
- (3) Az Önkormányzat költségvetési bevételeinek és kiadásainak állami (államigazgatási), kötelező, valamint önként vállalt feladatainak mérleg szerinti bontását a 15., 16., 17. számú melléklet részletezi.

## 6. A költségvetési létszámkeret

### 12. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát

(2)

<b>Intézmény</b>	<b>Engedélyezett létszám</b>	<b>Jóváhagyott álláshelyek</b>
<b>Önkormányzat</b>	<b>9</b>	<b>9</b>
<b>Hivatal</b>	<b>29</b>	<b>29</b>
<b>Óvoda</b>	<b>58</b>	<b>57,75</b>
<b>Művelődési Ház</b>	<b>7</b>	<b>6,75</b>
<b>Ezüstkor</b>	<b>15</b>	<b>14,75</b>
<b>Összesen:</b>	<b>118</b>	<b>117,25</b>

főben hagyja jóvá, melynek intézményi bontása a 18. számú mellékletben kerül kimutatásra.

- (3) Az intézmények rendszeres személyi juttatásainak megtakarításai az intézmények jutalom keretét növelik.
- (4) A vezetők és intézményvezetők jutalmazására fordítható előirányzat az intézmények költségvetésében elkülönített soron kerül tervezésre. A jutalomkeret felhasználásáról a polgármester rendelkezik. A fel nem használt jutalomkeret összege az Önkormányzat működési tartalékát emeli.
- (5) A béren kívüli juttatások betervezett összege a közterheket is tartalmazza.

## 7. A költségvetés végrehajtásának szabályai

### 13. §

- (1) Az Önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az Országgyűlés és Kormány hatáskörében történt előirányzat módosítások könyveléséről és átvezetéséről intézkedjen. Ezekről az előirányzat módosításokról a polgármester tájékoztatja a Képviselő-testületet legkésőbb a következő rendelet módosításakor.
- (4) Az állami támogatások visszafizetésből eredő kötelezettség az adott intézmény költségvetését terheli.
- (5) Az Önkormányzat gazdálkodása során az év közben esetlegesen létrejött likviditási hiány finanszírozási módja a hitelfelvétel.

#### 14. §

- (1) A likviditási hiány finanszírozására felveendő folyószámlahitellel kapcsolatos szerződés megkötésének jogát a Képviselő-testület 50 000 E Ft értékhatárig a polgármesterre ruhazza át. A polgármester a hitelszerződésről annak aláírását követő Képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.
- (2) Az Önkormányzati gazdálkodás során az év közben képződött átmenetileg szabad pénzeszköz államilag garantált értékpapír vásárlással, illetve pénzügyi intézményi pénzeszköz lekötés útján hasznosítható.
- (3) A (7) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a Képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésekről a következő Képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.
- (4) Az intézményi bevételek elmaradása esetén az adott intézmény csak a már befolyt bevételek arányában vállalhat kötelezettséget.
- (5) A Képviselő-testület feladat alapú támogatás nyújt a helyi civil szervezeteknek, alapítványoknak a benyújtott kérelmek alapján és legfeljebb e rendelet 10. számú mellékletében meghatározott keretösszegig. A támogatás rendszerét a 13/2010. (XI.30.) számú helyi rendelet tartalmazza.

#### 15. §

- (1) A tűzoltósági feladatok és a közrend védelme érdekében az Önkormányzat hozzájárul a Solymári Polgárőrség és Tűzoltó Egyesület működtetéséhez e rendeletben meghatározott összeg erejéig.
- (2) A Képviselő-testület a tömegsport szélesebb körű elterjesztése érdekében támogatja a Solymári Sport Club működését e rendeletben meghatározott összeg erejéig.
- (3) Az Önkormányzat a kihelyezett járóbeteg-szakrendeléseket (nőgyógyászat, szemészet, fizioterápia-reumatológia, fül-orr-gégészet,) külön szerződésben vállalt kötelezettségei teljesítésével biztosítja. Az egészségügyi alapellátás keretében támogatja az Önkormányzat a külön megállapodás alapján biztosított háziiorvosi, házi gyermekorvosi,

területi fogászati valamint a kihelyezett laborvizsgálatok ellátását. Az orvosi ügyeletet az Országos Mentőszolgálattal kötött együttműködési megállapodás keretében biztosítja.

## **8. Az előirányzatok módosítása**

### **16. §**

- (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.
- (2) Az Önkormányzat költségvetési szervei – a költségvetési rendelet módosítását követően – használhatják fel a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételüket azzal, hogy ez nem csorbíthatja az állami támogatás visszafizetési kötelezettség teljesíthetőségét. Tartós kötelezettségvállalás csak a Képviselő-testület előzetes engedélyével lehetséges.
- (3) A többlet adóbevétel csak fejlesztési célú kiadásokra fordítható.
- (4) A 15. § (2)-(3) bekezdésében foglaltakon túlmenően keletkező többletbevételek a működési tartalékokat emelik.
- (5) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező önállóan működő költségvetési szerv köteles betartani.

## **9. A gazdálkodás szabályai**

### **17. §**

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) Az intézmények az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a Művelődési Ház vonatkozásában a 206/2011. (XII.12.) számú, az Ezüstkör tekintetében a 207/2011. (XII.12.) számú Képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
- (3) Az intézmények feladatai ellátásáról, munkafolyamati megszervezéséről oly módon gondoskodnak, hogy az biztosítsa a költségvetési szerv részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.
- (4) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságokért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
- (5) Az Önkormányzat, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

- (6) Az Önkormányzat felhatalmazza a polgármestert, hogy a Solymári Településüzemeltetési Kft.-vel támogatási szerződést kössön a jelen költségvetési rendeletben foglalt keretösszeg erejéig az átadott közfeladatok ellátása érdekében figyelemmel a Nemzeti Adó- és Vámhivatal 3156000270 sz. állásfoglalásában foglaltakra.
- (7) A Solymári Településüzemeltetési Kft. köteles az átadott támogatás összegét elkülönítetten kezelni, arra vonatkozóan minden tárgyhónapot követő 10. napig elszámolni. Az Önkormányzat a támogatás összegét tárgyhónap 15. napjáig utalja át a Kft. részére. Az Önkormányzat, amennyiben a Kft. a támogatás összegét nem megfelelően használta fel, illetve a felhasznált összeggel elszámolni nem tud, úgy a következő hónapban jogosult a támogatás összegét azzal az összeggel csökkenteni.
- (8) Az Önkormányzat Solymári Településüzemeltetési Kft. részére 20 millió forint tagi kölcsön-keretet biztosít, amely felhasználására és átadására felhatalmazza a Pénzügyi Bizottságot.
- (9) A Közcsat Kft. / DAKÖV Kft. által fizetendő csatornahasználati bérleti díj elszámolására és kifizetésére a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 18. §-ában foglaltak az irányadóak. Az elszámolásokról a Pénzügyi Bizottság javaslata alapján a Képviselő-testület dönt.
- (10) A Solymári Településüzemeltetési Kft. minden tárgyhónapot követő 10. napig köteles beszámolót benyújtani az illetékes bizottságok részére és az általános iskola működtetéséről, a ráfordított költségek felhasználásáról és a bevételekről.

## **10. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

### **18. §**

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az Önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

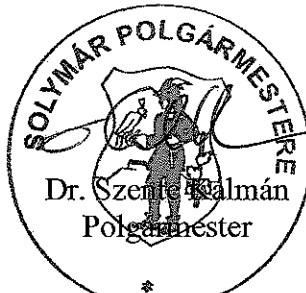
## **11. Záró rendelkezések**

### **19. §**

- (1) A képviselő-testület tagjainak, valamint a bizottságok tagjainak tiszteletdíja az alábbi feltételek fennállása esetén fizethető ki a tárgyhónapra vonatkozóan:
- (a) amennyiben rendes képviselő-testületi ülésen, vagy bizottsági ülésen részt vesz, vagy
  - (b) amennyiben rendes képviselő-testületi ülésen, vagy bizottsági ülésen nem vesz részt, de legalább egy/két rendkívüli ülésen részt vesz; vagy
  - (c) amennyiben tárgyhónapban nincs rendes képviselő-testületi vagy bizottsági ülés, akkor legalább egy rendkívüli képviselő-testületi vagy bizottsági ülésen részt vesz; vagy
  - (d) amennyiben a tárgyhónapban sem rendes, sem rendkívüli képviselő-testületi vagy bizottsági ülés nincs.

- (2) A 17. § (7) bekezdésében részletezett első támogatási összeget e rendelet kihirdetését követő 5. napig az Önkormányzat a Solymári Településüzemeltetési Kft. elkülönített számlájára átutalja, amely összeggel 2014. március 10. napjáig köteles a Kft. elszámolni.
- (3) A rendelet 2014. január 1. napján lép hatályba.
- (4) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

  
Dr. Beregszászi Márk  
Jegyző

  
Dr. Szentpál Péter  
Polgármester

A rendelet kihirdetve: 2014. február 17.

Solymár, 2014. február 17.

  
Dr. Beregszászi Márk  
jegyző