

BUDAÖRS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE ÍRÁSBELI MÓDOSÍTÓ INDÍTVÁNYA

**a Képviselő-testület 2014. február 27-ei,
valamennyi Bizottság, valamint a Kamaraerdei Részönkormányzat és a Frankhegyi
Részönkormányzat 2014. februári üléseire**

Ügyiratszám: VII/ 14 – 5 /2014.

Tárgy: Budaörs Város Önkormányzat 2014. évi költségvetése

Az előterjesztés tárgyalása Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény (továbbiakban: Mötv) 46. §. (1) bekezdése, valamint Budaörs Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 36/2010. (XI. 12.) ÖKT sz. rendelete (a továbbiakban: SZMSZ) 18. § (1) bekezdése és az 58. § - a alapján nyílt ülésen történik.

Tisztelt Képviselő-testület!

Tisztelt Bizottságok!

A tárgyban megjelölt címmel 2014. február 05. napján kelt előterjesztést nyújtottam be a Képviselő-testület 2014. február 27-i és valamennyi Bizottság 2014. februári ülésére. Az előterjesztéshez az alábbi módosító javaslatokat teszem:

I. Clementis László működtetői ösztöndíj

A költségvetési rendelet-tervezet 16.§ (1) bekezdésére vonatkozó itt javasolt módosítás indoka, hogy az Ösztöndíjrendelet a tavalyi év során módosult. Ennek értelmében az osztályfőnökök és munkaközösség vezetők az önkormányzat részéről nem részesülnek fix ösztöndíjban (mert az állami fenntartó ezt a minőségüket figyelembe veszi), és nem részesülnek a tanárok sem: az a keret, amely erre rendelkezésre állt, az a változó ösztöndíjrész keretébe került át. Ennek megfelelően indokolt módosítani a költségvetési rendelet szövegét is.

A (3) bekezdés szerinti intézményi keretösszeg változását az (1) bekezdés változásai indokolják. Az egyes intézményeknek a változó ösztöndíjra vonatkozó tavalyi keretösszegét tehát növeli az adott intézményben a fix ösztöndíjrészekről átcsoportosított összeg, valamint figyelembe vettük azt is, hogy tavaly óta 8 fővel nőtt a pedagógus létszám.

A (4) bekezdés módosítására azért kerül sor, mert a pedagógus életpálya bevezetésének elindulásával célszerűbb a jövőre nézve a köznevelési törvény szerinti fizetési kategóriákhoz

kötni az Ösztöndíjrendelet fogalmait. A karácsonyi ösztöndíj mértékét javasoljuk az óvodapedagógusok évi egyszeri teljesítménypótlékával analóg módon megállapítani, az intézményi keretösszeg figyelembevételével.

A Záró rendelkezések között javasolom a Clementis László működtetői ösztöndíjról szóló 50/2012. (XII.17.) önkormányzati rendelet korrekcióját is, kimondva benne, hogy a karácsonyi ösztöndíjrész mértékét a költségvetési rendelet állapítsa meg.

1. Mindezen indokok alapján a kiküldött költségvetési rendelet-tervezet 16.§-a helyébe az alábbi szövegrész lép:

„A Clementis László működtetői ösztöndíjra vonatkozó szabályok

16. §

(1) Budaörs Város Önkormányzatának Képviselő-testületének a Clementis László működtetői ösztöndíjról szóló módosított 50/2012. (XII.17.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: Ösztöndíjrendelet) 5. § (2) bekezdésére figyelemmel megállapított fix ösztöndíjrész mértéke kategóriánként a következő:

Jogosult személy	Ft/hó
általános- vagy középiskolai intézményvezető	75.000
egyéb intézményvezető	70.000
intézményvezető helyettes, tagintézmény-vezető	23.000
pedagógiai munkát közvetlenül segítő	16.000

(2) Az Ösztöndíjrendelet 5. § (3) bekezdésében szereplő változó ösztöndíjrész keretösszege az általános- vagy középiskolai intézményvezetők valamint az egyéb intézményvezetők összessége vonatkozásában 9.980.000 Ft/év. A személyi keretösszeg felosztásáról az Ösztöndíjrendelet 5.§ (3) bekezdése alapján az Iskolaszövetség és a KMISB javaslata alapján a Képviselő-testület külön határozatban dönt.

(3) Az Ösztöndíjrendelet 5.§ (3) bekezdése alapján a változó ösztöndíjrész intézményi keretösszege a következő:

Jogosult intézmény	Keretösszeg Ft/év (eFt)
Budaörsi 1. sz. Általános Iskola	25 308
Bleyer Jakab Német Nemzetiségi Általános Iskola	24 629
Budaörsi Herman Ottó Általános Iskola	20 140
Kesjár Csaba Általános Iskola	16 482
Leopold Mozart Alapfokú Művészeti Iskola	7 085
Pest Megyei Pedagógiai Szakszolgálat	10 613
Budaörsi Illyés Gyula Gimnázium és Közgazdasági Szakközépiskola	23 121

(4) Az Ösztöndíjrendelet 5.§ (4) bekezdése alapján a karácsonyi ösztöndíjrész intézményi keretösszege a következő:

Jogosult intézmény	Keretösszeg Ft/év (eFt)
Budaörsi 1. sz. Általános Iskola	13 155
Bleyer Jakab Német Nemzetiségi Általános Iskola	12 696
Budaörsi Herman Ottó Általános Iskola	10 444

- (5) Az a pályázó, aki 2013. december 31-én nem állt a (3) bekezdés szerinti valamelyik intézménynél alkalmazásban, minden más feltétel megléte esetén is csak akkor jogosult ösztöndíjra, ha a munkavégzésének helye a szerződése szerint és ténylegesen is Budaörsön van. Ezt a pályázónak igazolnia kell, a munkavégzési helye esetleges megváltozását pedig haladéktalanul be kell jelentenie a polgármesternek. 2013. szeptember 1-től kezdődően a budaörsi munkavégzési hely valamennyi ösztöndíjas számára kötelező feltétel.
- (6) Az ösztöndíjat a tárgyévben először január 1-től augusztus 31-ig tartó időszakra, második alkalommal szeptember 1-től december 31-ig tartó időszakra kell megállapítani.
- (7) Amennyiben a 2014-es költségvetési év során Önkormányzati rendeletnél magasabb szintű jogszabály rendelkezése jelentős változást eredményez az ösztöndíjas pedagógusok állami illetményében illetve egyéb juttatásaiban, a Képviselő-testület haladéktalanul felülvizsgálja az ösztöndíjak jövőbeli mértékét és juttathatóságát, az ösztöndíjasok összességére nézve. Ennek eredményeként az ösztöndíj illetve annak egyes részei a korábbihoz képest csökkenhetnek vagy el is maradhatnak. A felülvizsgálat alapelve, hogy az ösztöndíj azt a célt töltsse be, amelyre az Önkormányzat alapította, azaz biztosítsa, hogy az állami fenntartó alkalmazásába került iskolapedagógusok számára – a korábbi juttatásaik éves mértékét meg nem haladóan – működtetőként kompenzációt adjon, figyelembe véve az Önkormányzat alkalmazásában maradt pedagógusok hasonló juttatásait is. Az esetleges felülvizsgálat eredményeként ennek az elvnek a figyelembe vételével kell ismételten megállapítani az egyes pedagógusok ösztöndíját is. Ilyen ismételt megállapításra a tárgyévben csak szeptember 1-től vagy azt követően kezdődő hatállyal kerülhet sor. Ha a Képviselő-testület az év során az ösztöndíj vagy egyes ösztöndíjrészek mértékét a korábbi időszakhoz képest eltérően határozza meg, az eltérés mértékét és egyéb szabályait a költségvetési rendelet egyidejű módosításába foglalja.”

2. Fentiekre tekintettel egyidejűleg szükséges a Clementis László működtetői ösztöndíjról szóló, a 44/2013. (XI.04.) önkormányzati rendelettel módosított 50/2012. (XII.17.) önkormányzati rendelet 5.§. (4) bekezdése helyébe az alábbi módosítást javaslom:

5. § (4) A karácsonyi ösztöndíjrész mértéke a tárgyévre vonatkozó költségvetési rendeletben megállapított intézményi keretösszegnek az adott pedagógus nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 7. melléklete szerinti garantált illetményére vetített súlyozott számtani átlaga.

II. Rendelet-tervezet kiegészítés

A korábban megküldött rendelet-tervezet II. Részletes rendelkezések kiegészül egy új címmel az alábbiak szerint, továbbá ennek alapján az ezt követő paragrafusok átszámozódnak:

A kiadások készpénzben történő teljesítéséről szóló szabályok

18. §

(1) A bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.

(2) A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak az e rendeletben szabályozott esetekben kerülhet sor.

(3) Az alábbi esetekben igényelhető készpénz felvétele, illetve készpénzes kifizetés a házipénztárból:

(a) a készlet – és kis értékű tárgyi eszköz beszerzésekre, a kiküldetési, reprezentációs kiadásokra, továbbá az egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások készpénzben történő teljesítésére,

(b) a társadalom- és szociálpolitikai juttatások, az ellátottak pénzbeli juttatásainak készpénzben kifizetendő összegére,

(c) a lakossági folyószámlával nem rendelkező közfoglalkoztatottak személyi juttatásaira.

III. Budaörsi vállalkozások helyi támogatása

Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testülete a budaörsi vállalkozások helyi támogatására a 2013. évi költségvetésről szóló 11/2013. (III.11.) számú önkormányzati rendeletében 25.000 e Ft összeget biztosított a céltartalékok között. 2013 évben a nyertes pályázatok finanszírozására összesen 13.619 e Ft került felhasználásra. A fennmaradó 11.381 e Ft szabad pénzmaradványként jelentkezik a 2013. évi költségvetésben. A budaörsi vállalkozások helyi támogatásáról szóló 26/2012. (VII.13.) ÖKT sz. rendelet a Képviselő-testület 2013.október 30-ai ülésén módosította, valamint döntött újabb pályázati felhívás kiírásáról, melynek forrásául a még fel nem használt 11.381 e Ft állt rendelkezésre. Mivel pályázatok elbírálására a tavalyi évben már nem került sor, így a 11.381 e Ft szabad pénzmaradványként jelentkezik a 2013. évi költségvetésben.

A beérkezett pályázatok elbírálásához szükséges forrás biztosítása érdekében javaslom a 2014. költségvetési rendelet-tervezet 7/B. melléklet 7. sorának 11.381 e Ft-tal, valamint az előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele sor ugyan ezzel az összeggel történő megemelését.

IV. Pitypang Bölcsőde 2014.évi költségvetése

Az intézményi elemi költségvetések a költségvetési rendelet-tervezet benyújtásáig több fordulóban is egyeztetésre, illetve módosításra kerültek. A Pitypang Bölcsőde költségvetését érintően az alábbi módosítások szükségesek még:

e Ft

12/A. sz. melléklet Bevételek III. 2. Működési célú irányító szervi támogatás sora nő	4.194
12/A. sz. melléklet Kiadások I. 1.1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai sora nő	3.435
12/A. sz. melléklet Kiadások I. 2.1 Szociális hozzájárulási adó sora nő	759

Mindezekre tekintettel az eredeti előterjesztésben foglalt döntési javaslat helyett a fenti kiegészítéseket is tartalmazó javaslatot terjesztem a tisztelt Bizottságok és a Képviselő-testület elé.

Határozati javaslat a Bizottságok részére:

Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testület Szociális és Egészségügyi Bizottsága/ Köznevelési Művelődési Ifjúsági és Sport Bizottsága / Településfejlesztési és Vagyongazdálkodási Bizottsága/ Ügyrendi Bizottsága/Pénzügyi Ellenőrző Bizottsága/ Frankhegyi Részönkormányzat/ Kamaraerdei Részönkormányzat javasolja a Képviselő-testületnek a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt, az előterjesztés 1. sz. melléklete szerinti Budaörs Város Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló - rendelet megalkotását.

A támogató döntéshez az SZMSZ 60. § és 37. § (2) bekezdés a) pontja alapján **minősített szótöbbség** szükséges.

A határozathozatal az SZMSZ 60. § és 38. § (1) bekezdése alapján **nyílt szavazással** történik.

Rendeletalkotási javaslat a Képviselő-testület részére:

Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testülete Budaörs Város Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló rendeletét a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt, az előterjesztés 1. sz. melléklete szerint megalkotja.

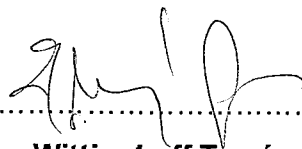
A rendeletalkotáshoz az SZMSZ 37. § (2) bekezdés a) pontja alapján **minősített többség** szükséges.

A rendeletalkotás az SZMSZ 38. § (1) bekezdése alapján **nyílt szavazással** történik.

Mellékletek:


1. sz. melléklet: Budaörs Város Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló rendelet tervezet és mellékletei

Budaörs, 2014. február 14.


.....
Wittinghoff Tamás
polgármester


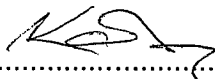
Előterjesztést készítette:

Pénzügyi Iroda, Barta Gáborné:


.....

Látta:

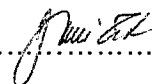
Polgármesteri Kabinet:


.....

.....

Törvényességi ellenőrzés:

dr. Bocsi István

jegyző:


.....

**BUDAÖRS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2014. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET
TERVEZETE
ÉS MELLÉKLETEI**

**Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2014. (II.....) önkormányzati rendelete
Budaörs Város Önkormányzat
2014. évi költségvetéséről**

T E R V E Z E T

Budaörs Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, a 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

I. Általános rendelkezések

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya az Önkormányzatra és az általa fenntartott költségvetési szervekre terjed ki.

A rendelet szerkezete, mellékleteinek tartalma

2. §

- (1) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdés a) pontjában foglaltak alapján az Önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait
- a) előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatonként, azon belül rovatonként és feladatonként a 2-7/C. melléklet,
 - b) kötelező és önként vállalt, valamint állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 31. melléklet tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat csoportonkénti, kiemelt előirányzatonkénti, rovatonkénti bontásban a 9 – 22. melléklet tartalmazza.

II. Részletes rendelkezések

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

- (1) A Képviselő-testület – figyelemmel az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontjában foglalt előírásra – Budaörs Város Önkormányzat, valamint az általa fenntartott költségvetési szervek együttes 2014. évi költségvetésének

költségvetési bevételeit	11 128 659 ezer Ft-ban
költségvetési kiadását	16 216 950 ezer Ft-ban
költségvetési egyenlegét	- 5 088 291 ezer Ft-ban

állapítja meg, ezen belül:

működési költségvetési bevételeit	10 819 570 ezer Ft-ban
működési költségvetési kiadását	11 058 683 ezer Ft-ban
működési költségvetési egyenlegét	- 239 113 ezer Ft-ban

felhalmozási költségvetési bevételeit	309 089 ezer Ft-ban
felhalmozási költségvetési kiadását	5 158 267 ezer Ft-ban
felhalmozási költségvetési egyenlegét	- 4 849 178 ezer Ft-ban

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított 5 088 291 ezer Ft összegű költségvetési hiányt az Önkormányzat belső finanszírozással fedezi.
- (3) A (2) bekezdésben megállapított összegből a működési finanszírozás egyenlege 750 016 ezer Ft, a felhalmozási finanszírozás egyenlege 4 338 275 ezer Ft.
- (4) A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a 2. melléklet tartalmazza.
- (5) A költségvetésben megállapított eredeti bevételi és kiadási összegek várható teljesüléséről készített előirányzat felhasználási ütemtervet a 30. melléklet tartalmazza.

4. §

- (1) A 3. § (1) bekezdésben megállapított bevételek és kiadások intézményenkénti (címenként) megbontását az 1-3. és 8. melléklet tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítási kiadásokat felújításonként a 6/B. melléklet, a beruházási kiadásokat beruházásonként a 6/A. melléklet, a költségvetési szervek tárgyi eszköz beszerzéseit a 8. melléklet tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő támogatásokat az 5/A., 5/B., 7/A. és 7/B. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (4) A Képviselő-testület a költségvetési szervek engedélyezett létszámkereteit 2014. január 1-től a 23. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

- (5) Létszámbővítés csak Képviselő-testületi döntés alapján, a szükséges anyagi fedezet egyidejű biztosításával lehetséges.

5. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésében 100 000 e Ft általános tartalékot, 220 740 e Ft működési céltartalékot és 123 365 e Ft felhalmozási céltartalékot állapít meg.
- (2) Az (1) bekezdésben tervezett általános tartalék összege az évközi többletigényekre, valamint az elmaradt bevétel pótlására szolgál.
- (3) Az (1) bekezdésben tervezett működési céltartalék feladatonkénti részletezését az 5/C. melléklet, a felhalmozási céltartalék feladatonkénti részletezését a 7/C. melléklet mutatja be.

6. §

- (1) A Képviselő-testület a több éves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeit éves bontásban a 25. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
- (2) Az Önkormányzat adósságszolgálati kötelezettségeinek és kezességvállalásainak lejárata szerinti bemutatása a 26. mellékletben kerül bemutatásra.
A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény hatálya alá tartozó adósságot eredményező új kötelezettségvállalást a költségvetés nem tartalmaz.
- (3) Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 29. melléklet mutatja be.
- (4) Az önkormányzati tulajdonú részvények, részesedések leltárát a 28. melléklet tartalmazza.

7. §

Az Európai Unió támogatással, valamint a hazai forrásból finanszírozott programok, projektek bevételi, és kiadási előirányzatait elkülönítetten a 27. melléklet tartalmazza.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

8. §

Az Önkormányzat és a fenntartásában működő költségvetési szervek gazdálkodására, költségvetésük végrehajtására és a beszámoló rendjére – jelen rendeletben nem szabályozott kérdésekben - Magyarország 2014. évi központi

költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény és az Áht., valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletben (a továbbiakban: Ávr.) előírtak az irányadók.

9. §

- (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzati gazdálkodás folyamatossága érdekében két testületi ülés közötti időszakban 5.000 e Ft-ig kötelezettséget vállaljon a költségvetésben nem szereplő feladatok végrehajtására. A polgármester ezekről a kötelezettségvállalásokról a Képviselő-testületet a soron következő ülésen köteles tájékoztatni.
- (2) A költségvetési kiadások kiemelt előirányzatain belül a rovatok közötti átcsoportosításra az Ávr. 43/A. § (3) bekezdése alapján kerülhet sor.
- (3) A Képviselő-testület a dologi kiadások és a beruházásokon belül az immateriális javak, informatikai eszközök, valamint az egyéb tárgyi eszközök rovatok közötti átcsoportosítás jogát az Ávr. 43/A. § (2) bekezdése alapján a polgármesterre ruházza át.
- (4) A Képviselő-testület - az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.
- (5) A költségvetési bevételek a bevételi előirányzatokon felül is teljesíthetők
- (6) A bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.
- (7) Ha az Önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei elmaradnak a tervezettől, e tényről a Polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

10. §

- (1) Az Önkormányzat költségvetési szervei e rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek. A részükre megállapított személyi juttatások és létszám előirányzatával jogszabályi előírások figyelembevételével önállóan gazdálkodnak. A jogszerű gazdálkodásért és az intézményi és személyi juttatások előirányzat nyilvántartás vezetéséről szintén az intézmény vezetője köteles gondoskodni.
- (2) A költségvetési szerv a költségvetés végrehajtása során tárgyévi fizetési kötelezettséget csak a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig – a saját bevételek teljesítési ütemére figyelemmel – vállalhat, és kifizetéseket is ezen összeghatárig rendelhet el.

- (3) A költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli intézményi működési többletbevételét csak a Képviselő-testület előzetes engedélyével, a felhasználásra engedélyezett többletnek megfelelő összegű és a Képviselő-testület hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosítás után használhatja fel.
- (4) Amennyiben a költségvetési szerv meghatározott feladat ellátásához eseti bevételhez jut átvett pénzeszköz, vagy támogatás államháztartáson belülről címen, a tényleges többletnek, illetve szerződés esetén az abban meghatározott mértéknek megfelelő összeggel bevételi előirányzatát megemelheti, a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett. A jóváhagyott előirányzat összege csak az adott tevékenységhez kapcsolódó kiadásokra használható fel.
- (5) A (3)-(4) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás költségvetési többlet-támogatási igénnyel, sem a költségvetési évben, sem a következő év(ek)ben nem járhat.
- (6) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja maga után a költségvetési támogatás növekedését, hanem azt a kiadás csökkentésével kell ellensúlyozni.
- (7) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzatain belüli rovatok között – a (8) bekezdésben foglalt kivétellel - saját hatáskörben átcsoportosítást hajthat végre. A Képviselő-testület az előirányzat átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével- negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.
- (8) A dologi kiadások körében megtervezett részelőirányzatok között a vásárolt élelmezésre, élelmiszer beszerzésre, karbantartásra és közüzemi költségekre megtervezett előirányzatok maradványa nem használható fel más előirányzatra, esetleges többletteljesítés esetén az egyéb dologi kiadásokon belül kell a forrást saját hatáskörben biztosítani. Amennyiben az étkeztetés jogcímhez kapcsolódóan tényleges bevételi többlet keletkezik, az csak élelmezési kiadásokra fordítható.
- (9) A szellemi tevékenység jogcímen megtervezett előirányzat kizárólag a személyi juttatások előirányzata terhére növelhető.
- (10) Az intézmények, valamint az Önkormányzat által foglalkoztatottak személyi kiadásainak költségvetésében – az óvodapedagógusok kivételével - jutalom címén teljesítményösztönzés, személyi ösztönzés céljából megtervezett előirányzat az eredeti, kereset-kiegészítés nélküli, törvény szerinti illetmények összegére vetített 8 %.
- (11) A Képviselő-testület az óvodák költségvetésében jutalom címén teljesítményösztönzés, személyi ösztönzés céljából az óvodapedagógusok számára az alábbi összeget biztosítja:

Budaörsi Csicsergő Óvoda	3 427	eFt
Csillagfürt Óvoda	2 832	eFt
Holdfény Óvoda	2 359	eFt
Kamaraerdei Óvoda	1 689	eFt
Budaörsi Kincskereső Óvoda	1 334	eFt
Mákszem Óvoda	1 778	eFt
Farkasréti Pagony Óvoda	1 912	eFt
Rózsa utcai óvoda	1 721	eFt
Budaörsi Vackor Óvoda	2 321	eFt
Zippel-Zappel Német Nemzetiségi Óvoda	2 760	eFt
Összesen:	22 132	eFt

(12) A Polgármesteri Hivatal költségvetésében jutalom címén teljesítményösztönzés, személyi ösztönzés céljából megtervezett előirányzat az eredeti törvény szerinti illetmények, munkabérek összegére vetített 8 %.

(13) Az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek, valamint az Önkormányzat által foglalkoztattak számára jutalom címén biztosított összeg kifizetése a munkáltató döntése alapján, de évente legalább két alkalommal történik. A jutalom címén biztosított összeg minimum 30%-át a tárgyév decemberében kell felhasználni.

(14) Jutalmazásra a (10) és (12) bekezdés szerinti hányad, illetve a (11) bekezdés szerinti összeg, valamint a törvény szerinti illetmények, munkabérek évközi megtakarítása együttesen nem haladhatja meg az eredeti törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzatára vetítve a 18 %-os mértéket.

(15) A Képviselő-testület az állami fenntartású köznevelési intézmények működtetését ellátók, valamint az intézményekben dolgozó közalkalmazottak számára – az óvodapedagógusok kivételével – 2014. évben kereset-kiegészítést állapít meg, melynek éves összegét intézményenként, az alábbiak szerint biztosítja:

gr. Bercsényi Zsuzsanna Városi Könyvtár	3 446	e Ft
Budaörsi Latinovits Színház	3 238	e Ft
Városi Ifjúsági Klub	1 153	e Ft
Pityang Bölcsőde	12 643	e Ft
Százszorszép Bölcsőde	9 176	e Ft
Jókai Mór Művelődési Ház	2 866	e Ft
Jókai Mór Községi Ház	632	e Ft
Védőnői Szolgálat	3 649	e Ft
Állami fenntartású köznevelési intézmények működtetését ellátók	15 718	e Ft
Budaörsi Csicsergő Óvoda	2 734	e Ft
Csillagfürt Óvoda	2 788	e Ft
Holdfény Óvoda	2 441	e Ft
Kamaraerdei Óvoda	2 101	e Ft
Budaörsi Kincskereső Óvoda	1 844	e Ft

Mákszem Óvoda	2 304 e Ft
Farkasréti Pagony Óvoda	2 346 e Ft
Rózsa utcai óvoda	2 109 e Ft
Budaörsi Vackor Óvoda	2 338 e Ft
Zippel-Zappel Német Nemzetiségi Óvoda	2 346 e Ft
Összesen	75 872 eFt

- (16) A (15) bekezdésben meghatározott keret felosztását a Képviselő-testület az intézményvezető hatáskörébe utalja azzal, hogy azon vezetők tekintetében, valamint a köznevelési intézmények működtetésével összefüggő az Önkormányzat állományában foglalkoztatott közalkalmazottak esetében, akiknél a polgármester gyakorolja a munkáltatói jogokat, a kereset-kiegészítés megállapítására a polgármester jogosult.
- (17) A költségvetési szervek, valamint az Önkormányzat által foglalkoztatottak éves cafetéria-juttatásának kerete bruttó 200.000Ft/álláshely.
- (18) A céljuttatás címén tervezhető előirányzat – ide nem értve a kötelezettséggel terhelt maradvány összegét - nem haladhatja meg az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatára vetítve a 13 %-os mértéket.
- (19) Az Önkormányzat által foglalkoztatottak, valamint az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szerveknél köztisztviselői és közalkalmazotti jogviszonyban, illetve munkaviszonyban állók esetében – az óvodapedagógusok kivételével - egyhavi külön juttatást biztosít a 2014-as költségvetésében, melynek kifizetésére a tárgyév december 1-15. között kerül sor.
Az egyhavi külön juttatás kifizetését teljesíteni annak a köztisztviselőnek, közalkalmazottnak, munkavállalónak lehet, aki a tárgyév december 1-jén köztisztviselői, közalkalmazotti, illetve munkaviszonyban áll és próbaidejét letöltötte, továbbá a tárgyévben a tartós távolléte a 30 napot nem haladta meg.
A tárgyévben 30 napot meghaladó tartós távollét, valamint év közbeni jogviszony létesítése esetén a juttatás időarányos része fizethető ki.
- (20) Az Önkormányzat az általa fenntartott költségvetési szerveknél dolgozó óvodapedagógusok számára a Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testületének a Budaörs Város Önkormányzat fenntartásában működő óvodák óvodapedagógusait megillető pótlékok meghatározásáról szóló 45/2013. (XI. 4.) önkormányzati rendelettel megállapított teljesítménypótlék összegét az alábbiak szerint biztosítja:

Budaörsi Csicsergő Óvoda	3 140 eFt
Csillagfűrt Óvoda	2 660 eFt
Holdfény Óvoda	2 003 eFt
Kamaraerdei Óvoda	1 602 eFt
Budaörsi Kincskereső Óvoda	1 343 eFt
Mákszem Óvoda	1 598 eFt
Farkasréti Pagony Óvoda	1 874 eFt
Rózsa utcai óvoda	1 853 eFt

Budaörsi Vackor Óvoda
Zippel-Zappel Német Nemzetiségi Óvoda
Összesen

1 965 eFt
2 207 eFt
20 245 e Ft

A Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testületének a Budaörs Város Önkormányzat fenntartásában működő óvodák óvodapedagógusait megillető pótlékok meghatározásáról szóló 45/2013. (XI. 4.) önkormányzati rendelet szerinti teljesítménypótlékot megállapítani annak az óvodapedagógusnak lehet, aki a tárgyév november 1-jén közalkalmazotti jogviszonyban áll, próbaidejét letöltötte, továbbá a tárgyévben a tartós távolléte a 30 napot nem haladta meg.

A tárgyévben 30 napot meghaladó tartós távollét, valamint év közbeni jogviszony létesítés esetén a teljesítménypótlék időarányos része állapítható meg.

(21) A sajátos közszolgálati jogviszonyban állókra alkalmazni kell Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testületének a köztisztviselőkre vonatkozó helyi rendeleteit, továbbá a köztisztviselőkre vonatkozó belső szabályzatokat.

(22) E rendelettel nem szabályozott személyi juttatások és munkaerővel való gazdálkodás tekintetében az Ávr. előírásait kell alkalmazni.

11. §

(1) A gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szervek kötelesek saját számviteli politikájukat és a számlarendjüket kialakítani és betartani.

(2) Valamennyi gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv köteles a gazdálkodást meghatározó szabályzatot a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért a felelősség a költségvetési szerv mindenkori vezetőjét terheli.

12. §

A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

13. §

(1) A Képviselő-testület a költségvetési szervek irányító szervei támogatásként folyósított támogatását – figyelemmel a költségvetési szervek saját bevételeinek teljesítésére is – a feladatellátáshoz szükséges kiadások esedékességének megfelelő ütemben biztosítja.

(2) A költségvetési szervek az évközi előirányzat módosításokról kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

14. §

A Képviselő-testület a helyi nemzeti önkormányzatok működésének támogatására az Önkormányzat pénzügyi forrásából összesen 23 000 e Ft-ot biztosít pályázat útján.

15. §

- (1) Az Önkormányzat által finanszírozott vagy támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek számára a támogatói megállapodásban számadási kötelezettséget kell előírni a részükre céljelleggel – nem szociális juttatásként – folyósított összegek rendeltetésszerű felhasználásáról, és ehhez kapcsolódóan a számadás nem teljesítése esetére visszafizetési kötelezettséget kell előírni. A döntéshozó ellenőrizni köteles a felhasználást és az elszámolást. Amennyiben a támogatott az előírt számadási kötelezettségének határidőre nem tesz eleget, és a támogatási szerződés alapján további támogatási összegre is jogosult lenne, támogatását fel kell függeszteni, és fel kell szólítani a már kifizetett támogatás visszafizetésére.
- (2) A Polgármesteri Hivatal ágazatilag érintett irodái a támogatásokról szerződésenként nyilvántartást vezetnek. Kötelesek ellenőrizni a juttatott összeg felhasználását, és elszámolását. A számadási kötelezettség elmulasztása, a támogatások jogszabálysértő, vagy nem rendeltetésszerű felhasználása esetén kötelesek a támogatást felfüggeszteni, és a visszafizetési kötelezettség érvényesítéséről gondoskodni.

A Clementis László működtetői ösztöndíjra vonatkozó szabályok

16. §

- (1) Budaörs Város Önkormányzatának Képviselő-testületének a Clementis László működtetői ösztöndíjról szóló módosított 50/2012. (XII.17.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: Ösztöndíjrendelet) 5. § (2) bekezdésére figyelemmel megállapított fix ösztöndíjrész mértéke kategóriánként a következő:

Jogosult személy	Ft/hó
általános- vagy középiskolai intézményvezető	75.000
egyéb intézményvezető	70.000
intézményvezető helyettes, tagintézmény-vezető	23.000
pedagógiai munkát közvetlenül segítő	16.000

- (2) Az Ösztöndíjrendelet 5. § (3) bekezdésében szereplő változó ösztöndíjrész keretösszege az általános- vagy középiskolai intézményvezetők valamint az egyéb intézményvezetők összessége vonatkozásában 9.980.000 Ft/év. A személyi keretösszeg felosztásáról az Ösztöndíjrendelet 5.§ (3) bekezdése alapján az Iskolaszövetség és a KMISB javaslata alapján a Képviselő-testület külön határozatban dönt.

- (3) Az Ösztöndíjrendelet 5.§ (3) bekezdése alapján a változó ösztöndíjrész intézményi keretösszege a következő:

Jogosult intézmény	Keretösszeg Ft/év (eFt)
Budaörsi 1. sz. Általános Iskola	25 308
Bleyer Jakab Német Nemzetiségi Általános Iskola	24 629
Budaörsi Herman Ottó Általános Iskola	20 140
Kesjár Csaba Általános Iskola	16 482
Leopold Mozart Alapfokú Művészeti Iskola	7 085
Pest Megyei Pedagógiai Szakszolgálat	10 613
Budaörsi Illyés Gyula Gimnázium és Közgazdasági Szakközépiskola	23 121

- (4) Az Ösztöndíjrendelet 5.§ (4) bekezdése alapján a karácsonyi ösztöndíjrész intézményi keretösszege a következő:

Jogosult intézmény	Keretösszeg Ft/év (eFt)
Budaörsi 1. sz. Általános Iskola	13 155
Bleyer Jakab Német Nemzetiségi Általános Iskola	12 696
Budaörsi Herman Ottó Általános Iskola	10 444
Kesjár Csaba Általános Iskola	8 490
Leopold Mozart Alapfokú Művészeti Iskola	4 088
Pest Megyei Pedagógiai Szakszolgálat	6 226
Budaörsi Illyés Gyula Gimnázium és Közgazdasági Szakközépiskola	12 427

- (5) Az a pályázó, aki 2013. december 31-én nem állt a (3) bekezdés szerinti valamelyik intézménynél alkalmazásban, minden más feltétel megléte esetén is csak akkor jogosult ösztöndíjra, ha a munkavégzésének helye a szerződése szerint és ténylegesen is Budaörsön van. Ezt a pályázónak igazolnia kell, a munkavégzési helye esetleges megváltozását pedig haladéktalanul be kell jelentenie a polgármesternek. 2013. szeptember 1-től kezdődően a budaörsi munkavégzési hely valamennyi ösztöndíjas számára kötelező feltétel.
- (6) Az ösztöndíjat a tárgyévben először január 1-től augusztus 31-ig tartó időszakra, második alkalommal szeptember 1-től december 31-ig tartó időszakra kell megállapítani.
- (7) Amennyiben a 2014-es költségvetési év során Önkormányzati rendeletnél magasabb szintű jogszabály rendelkezése jelentős változást eredményez az ösztöndíjas pedagógusok állami illetményében illetve egyéb juttatásaiban, a Képviselő-testület haladéktalanul felülvizsgálja az ösztöndíjak jövőbeli mértékét és juttathatóságát, az ösztöndíjasok összességére nézve. Ennek eredményeként

az ösztöndíj illetve annak egyes részei a korábbihoz képest csökkenhetnek vagy el is maradhatnak. A felülvizsgálat alapelve, hogy az ösztöndíj azt a célt töltse be, amelyre az Önkormányzat alapította, azaz biztosítsa, hogy az állami fenntartó alkalmazásába került iskolapedagógusok számára – a korábbi juttatásaik éves mértékét meg nem haladóan – működtetőként kompenzációt adjon, figyelembe véve az Önkormányzat alkalmazásában maradt pedagógusok hasonló juttatásait is. Az esetleges felülvizsgálat eredményeként ennek az elvnek a figyelembe vételével kell ismételtlen megállapítani az egyes pedagógusok ösztöndíját is. Ilyen ismételt megállapításra a tárgyévben csak szeptember 1-től vagy azt követően kezdődő hatállyal kerülhet sor. Ha a Képviselő-testület az év során az ösztöndíj vagy egyes ösztöndíjrészek mértékét a korábbi időszakhoz képest eltérően határozza meg, az eltérés mértékét és egyéb szabályait a költségvetési rendelet egyidejű módosításába foglalja.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

17. §

A költségvetés végrehajtását a költségvetési szervek tekintetében a Polgármesteri Hivatal köteles ellenőrizni, az éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor köteles a Képviselő-testületet tájékoztatni.

A kiadások készpénzben történő teljesítéséről szóló szabályok

18. §

- (1) A bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.
- (2) A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak az e rendeletben szabályozott esetekben kerülhet sor.
- (3) Az alábbi esetekben igényelhető készpénz felvétele, illetve készpénzes kifizetés a házipénztárból:
 - (a) a készlet – és kis értékű tárgyi eszköz beszerzésekre, a kiküldetési, reprezentációs kiadásokra, továbbá az egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások készpénzben történő teljesítésére,
 - (b) a társadalom- és szociálpolitikai juttatások, az ellátottak pénzbeli juttatásainak készpénzben kifizetendő összegére,
 - (c) a lakossági folyósámlával nem rendelkező közfoglalkoztatottak személyi juttatásaira.

III. Vegyes rendelkezések

19. §

- (1) Budaörs Város közigazgatási területén 2014. évben a fapótlási kötelezettség pénzben történő megváltásának bruttó összege: 57.778 Ft.

- (2) 2014. év folyamán a Tervtanács tagjainak tiszteletdíja bruttó 5.000 Ft/napirendi pont, a felkért bíráló tiszteletdíja bruttó 15.000 Ft/terv.

20. §

A Képviselő-testület fenntartja magának annak engedélyezési jogát, hogy az intézményei alapítványhoz hozzájáruljanak, támogatást nyújtsanak, illetőleg gazdasági társaságban érdekeltséget szerezzenek.

21. §

- (1) Az Önkormányzati költségvetési szervek kizárólag a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával (kötelezettségvállalásával) nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázott feladat ellátása költségvetési támogatást igényel.
- (2) A Képviselő-testület előzetes jóváhagyása nélkül csak abban az esetben nyújthatnak be szakmai programokra pályázatot, ha a pályázott feladat ellátása miatt az intézmény többlettámogatási igénnyel nem jelentkezik a fenntartó Önkormányzatnál. Ez esetben is szükséges a Polgármesteri Hivatal tájékoztatni.

22. §

- (1) Az Önkormányzati fenntartású költségvetési szervek költségvetési maradványát a Képviselő-testület hagyja jóvá. A Képviselő-testület dönt a költségvetési szervek kötelezettséggel nem terhelt költségvetési maradványainak jóváhagyásáról, elvonásáról.
- (2) A költségvetési maradvány elszámolása során elvonásra kerül:
- a) a végleges feladatelmарadás miatti összeg,
 - b) az Önkormányzat által meghatározott célra rendelkezésre bocsátott, áthúzódó pénzügyi teljesítés nélküli összegek maradványa,
 - c) a munkaadókat terhelő járulékok előirányzat támogatással fedezett, illetve arányos részének maradványából azon összeg, amely nem kapcsolódik a személyi juttatások előirányzatának járulékköteles maradványához,
 - d) a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány.
- (3) A költségvetési intézményt meg nem illető költségvetési maradvány összegét az Önkormányzat fizetési számlájára kell a Képviselő-testület döntését követő nyolc napon belül, az érintett előirányzatok módosítása mellett befizetnie.
- (4) A Képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető költségvetési maradvány felhasználását korlátozhatja.

23. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket a számlavezető pénzügyintézetnél, a bank által biztosított legkedvezőbb kamatfeltételekkel lekösse.

IV. Záró rendelkezések

24. §

(1) E rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2014. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

(2) Az Önkormányzat átmeneti gazdálkodásáról szóló rendelet alapján beszedett bevételek és teljesített kiadások a 2014. évi költségvetésbe beépítésre kerültek.

(3) Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testületének a Budaörs Város Önkormányzat fenntartásában működő óvodák óvodapedagógusait megillető pótlékok meghatározásáról szóló 45/2013. (XI. 4.) önkormányzati rendelet 6. § (2) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„(2) Az óvodapedagógusi pótlék keretösszege 2014. március 31-ig 16.000 Ft x álláshely/hó, 2014. április 1-jétől-2014. november 30-ig terjedő időszakra 18.800 Ft x nem vezető pedagógus álláshely/hó.”

(4) Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testületének a Clementis László működtetői ösztöndíjról szóló 50/2012. (XII.17.) önkormányzati rendelet 5.§. (4) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„(4) A karácsonyi ösztöndíjrész mértéke a tárgyévre vonatkozó költségvetési rendeletben megállapított intézményi keretösszegnek az adott pedagógus nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 7. melléklete szerinti garantált illetményére vetített súlyozott számtani átlaga.”

Budaörs, 2014. február „ ”

Wittinghoff Tamás
polgármester

dr. Bocsi István
Jegyző