

**Pomáz Város Önkormányzata 3/2007.(III.08.) sz. rendelete  
a település 2007. évi költségvetéséről**

Az Önkormányzat Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdésében, valamint az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2007. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

**A rendelet hatálya**

**1. §**

- (1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre terjed ki.
- (2) E rendelet rendelkezéseit a helyi kisebbségi önkormányzatok vonatkozásában a Német nemzetiségi-, Szlovák-, Szerb, Cigány és Ruszin Kisebbségi Önkormányzat 2007. évi költségvetése figyelembe vételével lehet alkalmazni.

**A költségvetés címrendje**

**2. §**

- (1) Az államháztartásról szóló törvény 67. § (3) bekezdésében foglaltak alapján az önkormányzat költségvetési címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.
- (2) Az önálló- és részben önálló gazdálkodási jogkörrel felruházott költségvetési szervek, a polgármesteri hivatal külön-külön alkotnak egy címet. Alcímet alkotnak a polgármesteri hivatalon belül a szakfeladatok. A címrendet és az alcímrendet a költségvetési rendelet 4. §-a tartalmazza.

**A költségvetés bevételei és kiadásai**

**3. §**

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2007. évi költségvetését

4.699.249 eFt	bevétellel
5.599.711 eFt	kiadással
900.462 eFt	hiánnyal

állapítja meg.

ebből: VIESZ és intézményei      879.628 eFt pénzellátás  
49.045 eFt saját bevétel

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított hiány fedezetét a „Sikeres Magyarországért” Önkormányzati Infrastruktúra fejlesztési Hitelprogram igénybe vétele biztosítja.
- (3) Az (1) bekezdésben megállapított bevételek – 1. sz. melléklet - forrásonkénti részletezését az 1/a sz. melléklet alapján a kiadások jogcímenkénti megoszlását a rendelet 2., valamint 4. sz. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (4) A normatív állami hozzájárulások részletezését az 1/b sz. melléklet és 5/a sz. melléklet tartalmazza.
- (5) A (2) bekezdésben meghatározott bevételek és kiadások címenkénti megoszlásához kapcsolódó statisztikai átlagos létszámot a 2 és 5/a sz. melléklet tartalmazza.
- (6) A (2) bekezdésben meghatározott kiadások között szerepel az általános és céltartalék megállapított összege. A részletes céltartalékot a 6. sz. melléklet tartalmazza.

### **A költségvetési címrend felsorolása**

#### **4. §**

##### **1. Polgármesteri Hivatal**

1. 1. Képveselő-testület
1. 2. Igazgatás
1. 3. Terrületi igazgatás
1. 4. Támogatások, Önkormányzat Önkéntes Tűzoltóság támogatása

##### **1. Polgármesteri Hivatalhoz tartozó szakfeladaton ellátott feladatok**

2. 1. Mező és erdőgazdálkodás
2. 1.1. Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás
2. 1.2. Erdőgazdálkodás
2. 2. Utak, hidak üzemeltetése
2. 3. Épületfenntartás, korszerűsítés
2. 4. Intézményi vagyon működtetése
2. 5. Ingatlan hasznosítás
2. 6. Intézményi kisegítő szolgálat
2. 7. Városgazdálkodás
2. 8. Települési vízellátás
2. 9. Közvilágítás
2. 10. Vízkárelhárítás
2. 11. Szennyvízelvezetés, kezelés
2. 12. Családsegítő Szolgálat
2. 13. Rendszeres szociális ellátások
2. 14. Rendkívüli szociális ellátások
2. 15. Ügyelet
2. 16. Házi orvosi és gyermekorvosi Szolgálat

- 2. 17. Fogorvosi ellátás
- 2. 18. Iskola egészségügy

### 3. Kisebbségi önkormányzatok

- 3. 1. Német Nemzetiségi Önkormányzat
- 3. 2. Cigány Kisebbségi Önkormányzat
- 3. 3. Szerb Kisebbségi Önkormányzat
- 3. 4. Szlovák Kisebbségi Önkormányzat
- 3. 5. Ruszin Kisebbségi Önkormányzat

### 4. Részben önálló Intézmények

- 4. 1. Szociális Gondozási Központ
- 4. 1.1. Nappali Szociális ellátás
- 4. 1.2. Házi Szociális Gondozás
- 4. 2. Bölcsőde
- 4. 3. Gyermejjóléti Szolgálat
- 4. 4. Művelődési Ház és Könyvtár
- 4. 4.1. Művelődési Ház
- 4. 4.2. Közművelődési, könyvtári feladatok
- 4. 4.3. Múzeumi tevékenység
- 4. 5. Védőnői Szolgálat
- 4. 5.1. Anya és Csecsemő védelem

### 5. Önállóan gazdálkodó Intézmény VIESZ

#### 5. 1. VIESZ-hez tartozó részben önálló Intézmények

- 5. 1.1. Mátyás Király Általános Iskola
- 5. 1.2. Általános Iskolai oktatás
- 5. 1.3. Napközi otthonos ellátás
- 5. 1.4. Iskolai étkeztetés
- 5. 1.5. Intézményi vagyon működtetés
- 5. 1.6. Munkahelyi vendéglátás
- 5. 2. Sashegyi Sándor Általános Iskola
- 5. 2.1. Általános iskolai oktatás
- 5. 2.2. Fogyatékos oktatás
- 5. 2.3. Napközi otthonos ellátás
- 5. 2.4. Iskolai étkeztetés
- 5. 2.5. Intézményi vagyon működtetés
- 5. 2.6. Munkahelyi vendéglátás
- 5. 3. Német Nemzetiségi Iskola

- 5. 3.1. Általános iskolai oktatás
- 5. 3.2. Napközi otthonos ellátás
- 5. 3.4. Iskolai étkeztetés
- 5. 3.5. Intézményi vagyon működtetés
- 5. 3.6. Munkahelyi vendéglátás
  
- 5. 4. Teleki-Wattay Művészeti Iskola Alapfokú Művészetoktatási intézmény
  
- 5. 4.1. Alapfokú művészet oktatás
- 5. 4.2. Intézményi vagyon működtetés
  
- 5. 5. Sashegyi Sándor Általános Iskola, Művészeti Szakközép- és Szakiskola
  
- 5. 5.1. Általános Iskolai oktatás
- 5. 5.2. Napközi otthonos ellátás
- 5. 5.3. Iskolai étkezés
- 5. 5.4. Intézményi vagyon működtetés
- 5. 5.5. Munkahelyi vendéglátás
- 5. 5.6. Szakközép- és Szakiskolai étkezés
  
- 5. 6. Hétszínvirág Óvoda
  
- 5. 6.1. Óvodai ellátás
- 5. 6.2. Óvodai étkeztetés
- 5. 6.3. Intézményi vagyon működtetése
- 5. 6.4. Munkahelyi vendéglátás
  
- 5. 7. Mesevölgyi Óvoda
  
- 5. 7.1. Óvodai ellátás
- 5. 7.2. Óvodai étkeztetés
- 5. 7.3. Intézményi vagyon működtetés
- 5. 7.4. Munkahelyi vendéglátás

### **Beruházási és felújítási kiadások**

#### **5. §**

- (1) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási kiadások célonkénti részletezését 3. sz. melléklet tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítási kiadások feladatonkénti ütemezését a 4 sz. melléklet tartalmazza.

#### **6. §**

- (1) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a 7. sz. melléklet tartalmazza.

## 7. §

- (1) A képviselő-testület több éves kihatással járó kötelezettségek előirányzatait éves bontásban a 8. sz. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

## 8. §

A Képviselő-testület a 9. sz. mellékletben mutatja be a költségvetési évet követő 2 év várható bevételi és kiadási előirányzatait a gazdasági előrejelzések ismeretében.

### A költségvetés végrehajtásának szabályai

## 9. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző felelős.
- (2) A polgármesteri hivatal kiadási főösszege tartalmazza a támogatási keretet:

▪ Oktatási és Kulturális bizottság	3.000 eFt
▪ Sport és Ifjúsági bizottság	6.000 eFt
▪ Városfejlesztési bizottság	3.000 eFt
▪ Szociális és egészségügyi bizottság	3.000 eFt
▪ Bursa Hungarica ösztöndíj	1.500 eFt
▪ VIESZ eszköz pályázat	1.800 eFt
▪ Rendőrség MOL kártya	500 eFt
▪ Rendőrség kísértékű eszköz beszerzés	300 eFt
▪ Polgárőrség	1.000 eFt
▪ Egyházak (temető és templom) 3x500 eFt	1.500 eFt
▪ Egyházak (hívó szám szerint)	3.500 eFt
▪ <u>Polgármester, alpolgármester</u>	<u>8.000 eFt</u>
Összesen:	33.100 eFt

- (3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az évközben jelentkező forráshiány fedezetére éven belüli finanszírozási hitelt vegyen fel maximum 50.000 eFt-ig, a jelenlegi likvid hitel lejáratát követően valamint munkabér hitelt 35.000 eFt-ig 2007. január 01-től – 2007. december 31-ig. A visszafizetés bevételtől függő folyamatos.
- (4) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítási jogát 3.000 eFt összeghatárig a polgármesterre átruházza, a soron következő testületi ülésen

utólagos beszámolási kötelezettséggel. Az átcsoportosítási jog nem vonatkozik a személyi juttatások emelésére.

- (5) Az (4) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester évente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat módosítási jogkör 2007. december 31-ig gyakorolható.

## **A gazdálkodás általános szabályai**

### **10. §**

- (1) A képviselő-testület kötelezi a polgármesteri hivatalt, a VIESZ-t a bevételek beszédésére és felhatalmazza a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
- (2) Az intézmények gazdálkodását az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. tv., valamint e törvény végrehajtására kiadott többször módosított 217/1998.(12.30.) és 249/2000.(12.24.) sz. korm. rendeletben foglaltak szerint kell bonyolítani.
- (3) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek a rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (4) A (3) bekezdésben meghatározott költségvetési szervek a többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget.
- (5) Az önkormányzat fenntartása alá tartozó költségvetési szervek a többletbevételük terhére, a felhalmozási jellegű kiadási előirányzataikat saját hatáskörben nem emelhetik fel, csak a testület jóváhagyását követően.
- (6) Az évközben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint az önkormányzat költségvetési szervei által javasolt előirányzat átcsoportosítások miatt a költségvetési rendelet módosításáról a képviselő-testület a jegyző által történő előkészítés után, a polgármester előterjesztése alapján dönt figyelembe véve a 9.§ (3) bekezdést.
- (7) Amennyiben az intézmény a fizetési határidőt követő 30 napot elérő, vagy meghaladó elismert tartozásállománya további 30 napig fennáll azt az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője haladéktalanul köteles írásban jelenteni az önkormányzat jegyzőjének és a polgármesternek.
- (8) Az önállóan gazdálkodó intézmény költségvetési támogatását a Polgármesteri Hivatal 1/13 ütemben folyósítja, a Szent Miklós Alapítvány keretében működő Családsegítő Szolgálat finanszírozása 1/12 ütemben történik.

### **11. §**

- (1) A 2006. CXXVII. tv. a Magyar Köztársaság 2007. évi költségvetéséről 9. § (2) „ Az Áht. 108. §-ának (4) bekezdésében foglaltak során a kisösszegű követelés értékhatára 100.000 forint.”
- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott értékhatárú követelés mérséklésre, illetve elengedésre a polgármester jogosult. Döntéseiről a zárszámadás keretében be kell számolni.

### **13. §**

- (1) A polgármester látja el, mint munkáltató a jegyző és az intézmények vezetői, valamint a nem önállóan bérgazdálkodó Védőnői Szolgálat, Gyermejjóléti Szolgálat, Szociális Gondozási Központ, Művelődési Ház és Könyvtár, Múzeum és a Bölcsőde tekintetében az önálló bérgazdálkodói feladatokat. Az oktatási intézmények bérgazdálkodási feladatait a VIESZ látja el, a nem önállóan gazdálkodó intézmények tekintetében döntései előtt az illetékes szakmai vezetővel egyeztet.

### **14. §**

- (1) A 2007. évi gazdálkodás során az önkormányzat vagyonáról és az azzal való gazdálkodás szabályairól szóló 23/2005.(09.29.) sz. Ök. rendelet, a beruházások rendjéről szóló 12/2003. (05.08.) sz. Ök. rendelet valamint Pomáz Város Önkormányzatának Közbeszerzési Szabályzata záradékkal – 411/2005. (09.13.) sz. Ök. határozat – előírásait és a 2006. CXXVII. tv. a Magyar Köztársaság 2007. évi költségvetéséről 93. § (3) bekezdését be kell tartani.
- (2) A 2006. CXXVII. tv. a Magyar Köztársaság 2007. évi költségvetéséről 93. § (3) bekezdése „ A Kbt. negyedik része alkalmazásában az egyszerű közbeszerzési eljárás értékhatára 2007. január 1-jétől 2007. december 31-éig:
  - a) Árubeszerzés esetében: 8 millió Ft
  - b) Építési beruházás esetében 15 millió Ft
  - c) Szolgáltatás megrendelés esetében 8 millió Ft

## **Adatszolgáltatás**

### **15. §**

- (1) Az önálló költségvetési intézmény részletes költségvetési dokumentációját a költségvetési helyi rendelet elfogadásától számított 3 napon belül, de legkésőbb 2007. március 13-ig a Polgármesteri Hivatalnak át kell adni.
- (2) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv a tárgyhónapot követő hónap 10. napjáig a Polgármesteri Hivatal részére pénzforgalmi jelentést küld, melyhez csatolja a szállítói tartozás-állományát.

- (3) A pénzforgalmi jelentés adatszolgáltatást első alkalommal 2007. április 7-ig kell teljesíteni.
- (4) A Pénzügyi és Ellenőrzési Bizottság április 14-től kezdődően minden hónap 14-ig a kapott pénzforgalmi információ alapján a költségvetés teljesülését felülvizsgálja. Amennyiben szükséges, arról tájékoztatást ad a Képviselő-testületnek.

## 16. §

- (1) A költségvetés végrehajtásáról a polgármester 2008. április 28-ig zárszámadási rendelet tervezetet terjeszt a Képviselő-testület elé a költségvetési rendelettel megegyező részletezésben. Az előterjesztéshez a könyvvizsgálói záradékkal ellátott egyszerűsített beszámolót csatolni kell.
- (2) A pénzmaradvány jóváhagyására a zárszámadás keretében kerül sor. A szabad pénzmaradvány felosztásáról a Képviselő-testület dönt.
- (3) Az önállóan gazdálkodó költségvetési intézmény a zárszámadási rendelet alapján jóváhagyott pénzmaradványával saját hatáskörben módosíthatja bevételi és kiadási előirányzatát.
- (4) Az önállóan gazdálkodó intézménynél pénzmaradványra személyi juttatásból legfeljebb ugyanezen előirányzat maradványa fordítható, melyre tartós kötelezettséget vállalni nem lehet.

## 17. §

Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek szakmai alapfeladatainak keretében szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére – dologi kiadások között tervezett és elszámolt kiadásra – az intézménnyel munkaviszonyban nem álló természetes és jogi személyekkel az alábbi feltételek mellett köthetnek szerződést:

- 1) Szellemi tevékenység végzésére vonatkozó szolgáltatási szerződés a költségvetési szerv alapító okiratában rögzített szakmai alapfeladatának ellátására köthető.
- 2) A költségvetési szerv vezetője a Szervezeti és Működési Szabályzatban meghatározza azokat a szakmai feladatokat és feltételeket, melyek ellátása érdekében külső személlyel vagy szervezettel szerződést köthet.

### A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése



## **18. §**

- (1) A költségvetés végrehajtásáért az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv 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.
- (2) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni a saját és a hozzá tartozó részben önálló költségvetési szerv belső ellenőrzésének megszervezéséről.

## **Záró és vegyes rendelkezések**

## **19. §**

- (1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2007. január 01-től kell alkalmazni.
- (2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Pomáz, 2007. február 27.

Vicsi László sk.  
polgármester

Dr. Szabó András sk.  
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2007. III. 8.

Dr. Szabó András sk.  
jegyző