

**Pomáz Város Önkormányzatának  
6/2008.(III.5.) rendelete  
a település 2008. 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 2008. 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 2008. 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 2008. évi költségvetését

Bevételi főösszeg	4.702.056 ezerFt
Kiadási főösszeg	4.904.056 ezerFt

állapítja meg.

ebből: VIESZ és intézményei

Pénzellátás	932.887 ezerFt
Saját bevétel	55.138 ezerFt
Kiadás	988.025 ezerFt

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított hiány fedezetét a kötvénykibocsátás maradvány összege valamint a működési likvid hitel felvétele fedezi.
- (3) Az (1) bekezdésben megállapított bevételek – 1. sz. melléklet - forrásonkénti részletezését az 1/a sz. melléklet alapján a kiadások jogcímenkénti megoszlását a rendelet 2. sz., 2/a sz., 2/b sz. valamint a 3. sz. és 4. sz. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (4) A normatív állami hozzájárulások részletezését az 1/b sz. melléklet tartalmazza.
- (5) A (2) bekezdésben meghatározott bevételek és kiadások címenkénti megoszlásához kapcsolódó statisztikai átlagos létszámot a 2 sz., a 2/b sz., és a 2/c 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. Képviselő-testület
- 1. 2. Igazgatás
- 1. 3. Területi 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. Háziorvosi 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 Szolgáltató Központ
- 4. 1.1. Szociális Gondozási Központ
- 4. 1.2. Nappali Szociális ellátás
- 4. 1.3. Házi Szociális Gondozás
- 4. 1.4. Bölcsőde
- 4. 1.5. Gyermekjóléti Szolgálat
- 4. 2. Művelődési Ház és Könyvtár
- 4. 2.1. Művelődési Ház
- 4. 2.2. Közművelődési, könyvtári feladatok
- 4. 2.3. Múzeumi tevékenység
- 4. 3. Védőnői Szolgálat
- 4. 3.1. 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 művészeti 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 mentességekre vonatkozó, a bevételi előirányzatot csökkentő tételeket a 9. sz. melléklet szerint fogadja el.

## A költségvetés végrehajtásának szabályai

### 9. §

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

▪ Oktatási és Kulturális bizottság	4.000 eFt
- Hátr.helyzetű gyerm.nyári tábor	1.000 eFt
▪ Sport és Ifjúsági bizottság	11.000 eFt
▪ Városfejlesztési bizottság	3.000 eFt
▪ Szociális és egészségügyi bizottság	3.000 eFt
▪ Méhnyakrák oltásra	15.000 eFt
▪ Bursa Hungarica ösztöndíj	1.500 eFt
▪ Rendőrség MOL kártya	500 eFt
▪ Rendőrség kísértékű eszköz beszerzés	300 eFt
▪ Polgárőrség	1.120 eFt
▪ Egyházak (hívó szám szerint)	5.000 eFt
▪ <u>Polgármester, alpolgármester</u>	<u>8.000 eFt</u>
<b>Összesen:</b>	<b>53.420 eFt</b>

- (3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az évközben jelentkező forráshiány fedezetére éven belüli finanszírozási hitelt vegyen fel maximum 200.000 eFt-ig, a jelenlegi likvid hitel lejáratát követően valamint munkabér hitelt 40.000 eFt-ig 2008. január 01-től – 2008. 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. 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 2008. december 31-ig gyakorolható.

### **A gazdálkodás általános szabályai**

#### **10. §**

- (1) A képviselő-testület kötelezi a polgármestert, 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) – finanszírozási és munkabér hitel összegét - 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 2007. CLXIX. tv. a Magyar Köztársaság 2008. 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 bér gazdálkodó Védőnői Szolgálat, Gyermejjóléti Szolgálat, Szociális Gondozási Központ, Művelődési Ház és Könyvtár, Múzeum és a Bölcsőde tekintetében az önálló bér gazdálkodói feladatokat. Az oktatási intézmények bér gazdálkodási feladatait a VIESZ látja el, a nem önállóan gazdálkodó intézmények tekintetében döntései előtt az illetékes szakmai vezetővel egyeztet.

### 14. §

- (1) A 2008. évi gazdálkodás során az önkormányzat vagyonáról és az azzal való gazdálkodás szabályairól szóló 23/2005.(09.29.) rendelet, a beruházások rendjéről szóló 12/2003. (05.08.) rendelet valamint Pomáz Város Önkormányzatának Közbeszerzési Szabályzata záradékkal – 29/2006. (11.20.) rendelet a Szervezeti Működési Szabályzatról melléklete – előírásait és a 2007. CLXIX. tv. a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről 91. § (3) bekezdését be kell tartani.
- (2) A 2007. CLXIX. tv. a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről 91. § (3) bekezdése „ A Kbt. negyedik része alkalmazásában az egyszerű közbeszerzési eljárás értékhatára 2008. január 1-jétől 2008. 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 2008. március 10-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 2008. április 7-ig kell teljesíteni.
- (4) A Pénzügyi és Ellenőrzési Bizottság április 14-től kezdődően minden hónap 15-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 2009. 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 2008. január 01-től kell alkalmazni.
- (2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Pomáz, 2008. február 26.

**Vicsi László s.k.,  
polgármester**

**Dr. Szabó András s.k.,  
jegyző**

A rendelet kihirdetve: 2008.III.5.

Dr. Szabó András s.k.,  
jegyző