

**Pomáz Város Önkormányzatának
6/2009.(III.3.) rendelete
a település 2009. 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 2009. 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 2009. 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 2009. évi költségvetését

Bevételi főösszeg	4.213.205 ezerFt
Kiadási főösszeg	4.213.205 ezerFt

állapítja meg.

ebből: NOIKSZ és intézményei

Pénzellátás	426.662 ezerFt
Állami támogatás	464.616 ezerFt
Saját bevétel	60.919 ezerFt
Kiadás	952.197 ezerFt

- (2) 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. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A normatív állami hozzájárulások részletezését az 1/b sz. melléklet tartalmazza.
- (4) 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.
- (5) A (2) bekezdésben meghatározott kiadások között szerepel az általános és céltartalék megállapított összege. A részletes céltartalékot a 6. sz. melléklet tartalmazza. Az általános tartalék felhasználásáról a Képviselő-testület a Pénzügyi és Ellenőrzési bizottság határozatát figyelembe véve dönt.

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, Tagintézmény és Szakmai csoportok

- 4. 1. **Részben önállóan gazdálkodó Intézmény Szociális Szolgáltató Központ**
 - 4. 1.1 **Szociális Szolgáltató Központ**hoz tartozó részben önálló szakmai csoport
 - 4. 1.2. Idősek Átmeneti Gondozóháza
 - 4. 1.3. Nappali Szociális ellátás
 - 4. 1.4. Házi Szociális Gondozás
 - 4. 1.5. Szociális étkezés
 - 4. 1.6. Bölcsőde
- 4. 2. **Szociális Szolgáltató Központ**hoz tartozó részben önálló Tagintézmény
 - 4. 2.1. Gyermekjóléti Szolgálat
- 4. 3. **Részben önállóan gazdálkodó Intézmény**
 - 4. 3.1 Művelődési Ház és Könyvtár
 - 4. 3.2. Művelődési Ház
 - 4. 3.3. Közművelődési, könyvtári feladatok
 - 4. 3.4. Múzeumi tevékenység
 - 4. 5. Védőnői Szolgálat
 - 4. 5.1. Anya és Csecsemő védelem

5. Önállóan gazdálkodó Intézmény NOIKSZ

- 5. 1. **NOIKSZ-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. Fogytékos 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 a 2. sz. melléklet 14. oszlop tartalmazza a felújítási kiadásra tervezett előirányzat összegét.

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. és 8/a 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 könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző felelős.
- (2) A polgármesteri hivatal kiadási főösszege tartalmazza a támogatási keretet:

▪ Oktatási és Kulturális bizottság	4.000 eFt
▪ Sport és Ifjúsági bizottság	5.000 eFt
▪ Városfejlesztési bizottság	1.000 eFt
▪ Szociális és egészségügyi bizottság	3.000 eFt
▪ Oltóanyag besz.	7.000 eFt
▪ Klímabarát település	1.000 eFt
▪ Bursa Hungarica ösztöndíj	1.500 eFt
▪ Polgárórség	700 eFt
▪ Rendőrség (MOL kártya)	500 eFt
▪ Egyházak (3 egyház)	3.000 eFt
▪ Polgármester, alpolgármester	5.500 eFt
Összesen:	32.200 eFt

- (3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az évközben jelentkező forráshiány fedezetére éven belüli finanszírozási hitelt vegyen fel maximum 240.000 eFt-ig, a jelenlegi likvid hitel lejáratát követően valamint munkabér hitelt 40.000 eFt-ig 2009. január 01-től – 2009. december 31-ig. A visszafizetés bevételtől függő folyamatos. A finanszírozási és munkabér hitel felhasználásáról a Polgármester, a jegyző valamint az ellenjegyzési jogkörrel felruházott Pénzügyi csoport vezető jogosult.
- (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 2009. december 31-ig gyakorolható.

A gazdálkodás általános szabályai

10. §

- (1) A képviselő-testület kötelezi a polgármesteri hivatalt, a NOIKSZ-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 2008. CII. tv. a Magyar Köztársaság 2009. évi költségvetéséről 9. § (2) „ Az Áht. 108. §-ának (4) bekezdésében foglaltak alkalmazása 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 NOIKSZ látja el, a nem önállóan gazdálkodó intézmények tekintetében döntései előtt az illetékes szakmai vezetővel egyeztet.

14. §

- (1) A 2009. 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 2008. CII. tv. a Magyar Köztársaság 2009. évi költségvetéséről 86. § (3) bekezdését be kell tartani.
- (2) A 2008. CII. tv. a Magyar Köztársaság 2009. évi költségvetéséről 86. § (3) bekezdése „ A Kbt. Negyedik Része alkalmazásában az egyszerű közbeszerzési eljárás értékhatára 2009. január 1-jétől 2009. március 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 2009. 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 2009. április 6-ig kell teljesíteni.
- (4) A Pénzügyi és Ellenőrzési Bizottság április 15-től kezdődően minden hónap 20-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 2010. április 28-ig zárszámadási rendelet tervezetét 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) A rendeletet a költségvetési év 2009. első napjától (január elsejétől) visszamenőlegesen kell alkalmazni.
- (2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Pomáz, 2009. február 24.

**Vicsi László s.k.,
polgármester**

**Szabóné Bartholomaei Krisztina s.k.,
aljegyző**

A rendelet kihirdetve: 2009.III.3.

Szabóné Bartholomaei Krisztina s.k.,
aljegyző