

**Pomáz Város Önkormányzatának  
5//2010.(III.2.) rendelete  
a település 2010. 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 2010. 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 2010. 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 önállóan gazdálkodó és működő és az önállóan működő 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 2010. évi költségvetését

Bevételi főösszeg	4.007.210 ezerFt
Kiadási főösszeg	4.007.210 ezerFt

állapítja meg.

ebből: NOIKSZ és intézményei

Pénzellátás	405.126 ezerFt
Állami támogatás	398.227 ezerFt
Saját bevétel	65.231 ezerFt
Kiadás	868.584 ezerFt

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési 442.458 eFt forráshiány – 8. sz. mell. alapján - fedezetét a kibocsátásra kerülő 500.000 eFt kötvénybevételből finanszírozza. A fennmaradó bevétel a fejlesztési tartalék részét képezi.
- (3) Az (1) bekezdésben megállapított bevételek – 1. sz. melléklet - forrásonkénti részletezését az 1/a sz. melléklet – szakfeladatonkénti részletezés – 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.
- (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 az 5. 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. 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. Települési hulladék válogatása, begyűjtése, szállítása
2. 2. Út, autópálya építése
2. 3. Munkahelyi étkeztetés
2. 4. Országgyűlési- és önkormányzati és EP képviselő választásokhoz kapcsolódó tevékenység
2. 5. Önkormányzatok és többcélú kistérségi társulások igazgatási tevékenysége
2. 6. Adó, illeték kiszabása, beszédese ellenőrzése

- 2. 7. Önkormányzatok közbeszerzési eljárásainak lebonyolításával összefüggő szolgáltatások
- 2. 8. Közvilágítás
- 2. 9. Város-, községgazdálkodás
- 2. 10. Önkormányzatok valamint többcélú kistérségi társulások elszámolásai
- 2. 11. Önkormányzatok m.n.s. nemzetközi kapcsolatai
- 2. 12. Közterület rendjének fenntartása
- 2. 13. Háziorvosi alapellátás
- 2. 14. Háziorvosi ügyeleti ellátás
- 2. 15. Foglalkozás- egészségügyi alapellátás
- 2. 16. Fogorvosi alapellátás
- 2. 17. Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás
- 2. 18. Ifjúsági- egészségügyi gondozás
- 2. 19. Rendszeres- rendkívüli szociális támogatás
- 2. 20. Önkormányzatok által nyújtott támogatások
- 2. 21. Köz célú- közhasznú foglalkoztatás és közmunka
- 2. 22. Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése
- 2. 23. Iskolai diáksport tevékenység támogatása

### **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. Önállóan működő Intézmények, Tagintézmény és Szakmai csoportok**

- 4. 1. **Önállóan működő 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 önállóan működő Tagintézmény
  - 4. 2.1. Gyermekjóléti Szolgálat
- 4. 3. **Önállóan működő 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 működő és gazdálkodó Intézmény NOIKSZ

### 5. 1. NOIKSZ-hez tartozó önállóan működő 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 vagyron 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 4. sz. melléklet tartalmazza a felújítási kiadásra tervezett előirányzat összegét.

#### **6. §**

- (1) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a 8. sz. melléklet tartalmazza.

#### **7. §**

- (1) A képviselő-testület több éves kihatással járó kötelezettségek előirányzatait éves bontásban a 10. sz. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

#### **8. §**

A képviselő-testület a közvetett támogatásokra 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 könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző felelős.

(2) A polgármesteri hivatal kiadási főösszege tartalmazza a támogatási keretet:

Méhnyakrák elleni oltás	3.000
Bursa Hungarica ösztöndíj 173/2009.(09.22.)sz.hat.	1.500
Rendőrség (MOL kártya)	500
Polgárórség	500
Gyermekorvosi rendelő	1.500
Almafa	600
Polgármesteri, Alpolgármesteri keret	3.500
Egyházak 3 x 500 eFt	1.500
<b>Összes támogatás</b>	<b>12.600</b>

- (3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az évközben jelentkező forráshiány fedezetére éven belüli finanszírozási hitelt vegyen fel maximum 500.000 eFt-ig, a jelenlegi likvid hitel lejáratát követően valamint munkabér hitelt 40.000 eFt-ig 2010. január 01-től – 2010. 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 dönteni.
- (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 2010. december 31-ig gyakorolható.

## A gazdálkodás általános szabályai

### 10. §

- (1) A képviselő-testület kötelezi a polgármesteri hivatalt, a NOIKSZ-t a bevételek beszedésére 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 működő és gazdálkodó költségvetési szervek valamint az önállóan működő 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 munkabár 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 működő és 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 2009. CXXX. tv. a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről 12. § (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 bérgazdálkodó Védőnői Szolgálat, Művelődési Ház és Könyvtár, Múzeum tekintetében ellátja a bérgazdálkodói feladatokat.. A Szociális Szolgáltató Központ a nem önállóan bérgazdálkodó Gyermejjóléti Szolgálat, Szociális Gondozási Központ, és a Bölcsőde tekintetében ellátja a bérgazdálkodói feladatokat. Az oktatási intézmények bérgazdálkodási feladatait a NOIKSZ látja el, a nem önállóan gazdálkodó intézmények tekintetében döntései előtt az illetékes szakmai vezetővel egyeztet.

## 14. §

- (1) A 2010. 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 2009. CXXX. tv. a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről 87. § (1) bekezdése „ A közbeszerzésekről szóló 2003. évi CXXIX. törvény (a továbbiakban: Kbt) VI. fejezete alkalmazásában a nemzeti közbeszerzési értékhatár 2010. január 1-jétől 2010. december 31-ig:
- |                                      |               |
|--------------------------------------|---------------|
| a) Árubeszerzés esetében:            | 8 millió Ft   |
| b) Építési beruházás esetében        | 15 millió Ft  |
| c) Építési koncesszió esetében       | 100 millió Ft |
| d) Szolgáltatás megrendelés esetében | 8 millió Ft   |
| e) Szolgáltatás koncesszió esetében  | 25 millió Ft  |

## Adatszolgáltatás

### 15. §

- (1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézmény részletes költségvetési dokumentációját a költségvetési helyi rendelet elfogadásától számított 3 napon belül, de legkésőbb 2010. március 10-ig a Polgármesteri Hivatalnak át kell adni.
- (2) Az önállóan működő és 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 2010. 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 2011. 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 működő és gazdálkodó költségvetési intézmény a zárszámadási rendelet alapján jóváhagyott pénzmaradványával saját hatáskörben módosíthatja bevételi és kiadási előirányzatát.
- (4) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézménynél pénzmaradványból személyi juttatásra 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 működő és gazdálkodó költségvetési szerv valamint az önállóan működő 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 működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni a saját és a hozzá tartozó önállóan működő költségvetési szerv belső ellenőrzésének megszervezéséről.

## **Záró és vegyes rendelkezések**

### **19. §**

- (1) A rendeletet a költségvetési év 2010. első napjától (január elsejétől) visszamenőlegesen kell alkalmazni.
- (2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Pomáz, 2010. február 23.

Vicsi László s.k.,  
Polgármester

Szabóné Bartholomaei Krisztina s.k.,  
aljegyző

A rendelet kihirdetve: 2010.III.2..

Szabóné Bartholomaei Krisztina s.k.,  
aljegyző