

Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testülete
2/2009. (II.17.) rendelete

Budaörs Város Önkormányzat
2009. évi költségvetéséről

Budaörs Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény (a továbbiakban: Ötv.) 91. § (1) bekezdésében, valamint az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (a továbbiakban: Áht.) 65. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján Budaörs Város Önkormányzat 2009. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra, az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

A költségvetés címrendje

2. §

- (1) Az Áht. 67. § (3) bekezdésében foglaltak alapján az önkormányzat költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.
- (2) Az önálló- és részben önálló gazdálkodási jogkörrel felruházott költségvetési intézmények, a polgármesteri hivatal, valamint a kisebbségi önkormányzatok külön-külön alkotnak egy-egy címet. Címet alkotnak továbbá a támogatások, átadott pénzeszközök, a felhalmozási kiadások, a tartalékok és a finanszírozási kiadások.
- (3) A címrendet a költségvetési rendelet 1., 2., 3., 4., 5., 6., 7., 8., 9., 10., 11. számú mellékletei tartalmazzák.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

- (1) A képviselő – testület Budaörs Város Önkormányzat 2008. évi költségvetésének
- | | |
|-----------------------------|--|
| a) kiadási főösszegét | 17.720.917 ezer forintban, |
| b) bevételi főösszegét | 17.720.917 ezer forintban állapítja meg, |
| melyből a fejlesztési hitel | 802.940ezer forint. |
- (2) Az Áht. 8/A. § (1) bekezdése alapján a költségvetési bevétel 16.917.977 eFt, a költségvetési kiadás 17.720.917 eFt, a keletkezett költségvetési hiány 802.940 eFt. A költségvetésben tervezett bevételek és kiadások közötti egyensúlyt a költségvetésben tervezett fejlesztési hitel felvétele teremti meg.
- (3) Az (1) bekezdésben megállapított bevételek forrásonként az 1. számú melléklet, a megállapított kiadások jogcímenként a 3. számú melléklet alapján határozza meg a Képviselő-testület.
- (4) A helyi kisebbségi önkormányzatok gazdálkodási feladatait a Polgármesteri Hivatal látja el. A helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatait a 11. sz. melléklet tartalmazza. A helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetésének elfogadásáról és módosításáról szóló határozatait a 11/A, 11/B, 11/C, 11/D, 11/E és 11/F melléletek tartalmazzák.
- (5) Az (2) bekezdésben megállapított bevételek forrásonkénti megbontását a rendelet 2., 7., 8. számú melléletei, a kiadások jogcímenkénti megoszlását a 3., 4. 4/A, 4/B, 4/C, 5., 6. számú melléletei tartalmazzák.
- (6) A (2) bekezdésben megállapított bevételek közül az intézményi bevételeket intézményenként (címenként) a 7., 8. számú melléletek, a kiadások jogcímenkénti megoszlását a 9., 9/A., 9/B., 9/C., 10., 10/A., 10/B., 10/C. sz. melléletek tartalmazzák.
- (7) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítási kiadásokat célonként, a felhalmozási kiadásokat feladatonként az 5. számú melléklet tartalmazza.
- (8) A polgármesteri hivatal működési kiadásainak jogcímenkénti megoszlását a 4. , 4/A, 4/B, 4/C számú melléklet szerint állapítja meg.
- (9) A képviselő-testület az önálló- és részben önálló gazdálkodási jogkörrel felruházott költségvetési szervek létszámkereteit a 15. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

- (1) A képviselő-testület a kiadások között 180.313 e Ft általános és 1.777.657 céltartalékot állapít meg.
- (2) A céltartalék feladatonkénti részletezését a 4. számú mellékletben mutatja be.

5. §

- (1) Az összevont költségvetési mérleget a 12. számú melléklet mutatja be.
- (2) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel – mérlegszerűen és a gördülő tervezésnek eleget téve - a 13. számú melléklet tartalmazza.
- (3) A kisebbségi/nemzetiségi önkormányzatok költségvetési mérlegei a 14. számú melléklet szerint épülnek be a költségvetésbe.

6. §

- (1) A képviselő-testület a több éves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeit éves bontásban a 16. számú melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat felvett hitelállományai és a kezességvállalásai alakulását, lejárat és eszközök szerint, a 17. számú melléklet tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 18. számú mellékletben mutatja be.
- (4) a) A Képviselő-testület a 376/2008. (XI. 12.) ÖKT sz. határozatában foglaltaknak megfelelően a Budaörsön dolgozó közalkalmazottak és a nem önkormányzati fenntartású közfeladatot ellátó intézmények alkalmazottai számára 2009. évben havi rendszerességgel fizetendő, fix összegű „önkormányzati kereset kiegészítést” állapít meg.

A kereset kiegészítés mértéke: a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. tv. 1. sz. mellékletében meghatározott A-B-C-D fizetési osztályokban 15.000 Ft/hó/fő, az E-F-G fizetési osztályokban 20.000 Ft/hó/fő, a H-I-J fizetési osztályokban 25.000 Ft/hó/fő.

b) Az önkormányzat által fenntartott intézményekben foglalkoztatott vezetők fix összegű kereset kiegészítésének mértéke a következő: középiskolai és általános

iskolai igazgatók részére 50.000 Ft/hó/fő, többi intézményi vezetők részére 35.000 Ft/hó/fő.

7. §

- (1) A benyújtott és folyamatban lévő pályázati támogatással megvalósuló programok bevételeit, kiadásait a 19. számú melléklet tartalmazza.
- (2) A képviselő-testület az Ötv. 8. § (2) bekezdése alapján a kötelező és önként vállalt feladatai ellátásának mértékét és módját a 20. számú mellékletben mutatja be.

8. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2009. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a 21 számú melléklet szerint állapítja meg.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

9. §

Az Önkormányzat és intézményei gazdálkodására, költségvetésük végrehajtására és a beszámoló rendjére – jelen rendeletben nem szabályozott kérdésekben - a Magyar Köztársaság 2009. évi költségvetéséről szóló 2008. évi CII. törvény és az államháztartásról szóló – többször módosított – 1992. évi XXXVIII. törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló – többször módosított – 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendeletben előírtak az irányadók.

10. §

Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

11. §

A Képviselő-testület az alábbiak szerint biztosítja Budaörs Város Önkormányzat Pénzügyi Bizottsága számára az előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát esetenként egymillió Ft összeghatárig:

- a) céltartalék felszabadítása,
- b) általános tartalék keret felszabadítása,
- c) szakfeladatok közötti átcsoportosítás,
- d) intézmények közötti működési feladatrendezés miatti előirányzat átcsoportosítás, ha a feladatok illetve azok teljesítése, a költségvetés tervezésekor számításba vettekől eltérően alakulna, kivéve, ha a feladatok átrendezéséről jogszabály vagy Képviselő-testületi döntés másként határozott,
- e) a jóváhagyott intézményi költségvetési előirányzatok közötti átcsoportosítás a részben önállóan gazdálkodó intézmények között, ha annak feladataiban jelentős változás következik be.

12. §

- (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) Az év közben biztosított pótelőirányzatról a polgármester a képviselő-testületet negyedévenként tájékoztatja, míg az önkormányzat költségvetési szervei által javasolt előirányzat-átcsoportosítások miatt a költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület szükség szerint dönt.

13. §

Az év közben cél jelleggel kapott támogatásokról a polgármester a képviselő-testületet szükség szerint tájékoztatja, ezzel egyidejűleg, de legkésőbb a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének határidejéig, december 31-i hatállyal a költségvetési rendelet ennek megfelelő módosítását beterjeszti.

14. §

A képviselő-testület közvetlenül az intézményfinanszírozás keretében biztosítja a nem magyar nyelven folyó nevelés és oktatás kiegészítő hozzájárulást, a feladatot ellátó közoktatási intézményei számára.

15. §

- (1) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek e rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat – felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési szervek vezetője a szerv többletbevételének terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhat kötelezettséget.
- (3) A költségvetési szervek vezetője az előirányzaton felüli többletbevétel terhére, a felhalmozási jellegű kiadási előirányzatait saját hatáskörben nem emelheti fel.
- (4) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi előirányzatán felül többletbevételét, a (3) bekezdésben foglalt kivétellel - a költségvetési szerv vezetőjének a jegyző egyidejű tájékoztatása mellett - a tényleges többletnek megfelelő összeg saját hatáskörű előirányzat módosítása után használhatja fel.

16. §

- (1) Az önálló gazdálkodási jogkörrel felruházott költségvetési szervek kötelesek saját számviteli politikájukat és a számlarendjüket kialakítani és betartani.
- (2) Valamennyi önállóan gazdálkodó költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét 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.

17. §

- (1) A feladat elmaradásából származó - személyi és dologi előirányzatokból-megtakarítások felhasználására kizárólag a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
- (2) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan gazdálkodó költségvetési szerv saját és a hozzá tartozó, részben önálló intézmény tekintetében is köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

18. §

- (1) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője a 22. számú mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében - nemleges adat esetén is – havonta tárgy hó 25-ei állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig a jegyző részére köteles az adatszolgáltatást teljesíteni.
- (2) Amennyiben az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv 30 napot elérő, vagy meghaladó elismert tartozásállománya további 28 napig fennáll és mértékét tekintve eléri a költségvetési szerv éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át, ezt a tényt a költségvetési szerv vezetője haladéktalanul köteles jelenteni a jegyzőnek.
- (3) A 22. számú melléklet önállóan gazdálkodó költségvetési szervenként tartalmazza az éves eredeti előirányzat 10 %-os összegét.

19. §

- (1) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek pénzellátásáról a polgármesteri hivatal köteles gondoskodni az intézményvezetőkkel egyeztetett finanszírozási terv alapján. Az önkormányzat a tervtől év közben eltérhet, ha az nem veszélyezteti az intézmény működését.
- (2) A működési célt szolgáló önkormányzati támogatások finanszírozása támogatási megállapodás alapján történik.
- (3) A polgármesteri hivatal, valamint az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek az évközi előirányzat módosításokról kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

20. §

- (1) Budaörs Város Önkormányzatának – az Ötv. 88. §(2) bekezdése értelmében – az adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalásának felső határa 6.817.550 e Ft.

21. §

- (1) A képviselő-testület a helyi kisebbségi/nemzetiségi önkormányzatok működésének általános támogatására az önkormányzat pénzügyi forrásából 113.109 eFt-ot biztosít és 3.424 eFt állami támogatást folyósít a vonatkozó törvényi előírások figyelembevételével.
- (2) A képviselő-testület a helyi kisebbségi/nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának törvényességéért, bevételi és kiadási előirányzatainak megállapításáért és teljesítéséért, illetve egyéb más kötelezettségvállalásaiért felelősséggel nem tartozik.
- (3) Az önkormányzat költségvetési rendeletébe – azonos szerkezettel - önkormányzati előirányzatok kizárólag a helyi kisebbségi/nemzetiségi önkormányzat határozata alapján módosíthatók. E módosításokat az önkormányzat költségvetési rendeletében a bevételi és kiadási oldalon is át kell vezetni.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

22. §

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

Vegyes rendelkezések

23. §

- (1) A Képviselő-testület a kizárólagosan önkormányzati alapítású gazdasági társasága – Budaörsi Településgazdálkodási Kft. – számára következő közfeladatokat határozza meg:
- növénytermesztési szolgáltatás
 - erdőgazdálkodási szolgáltatás
 - épületbontás, földmunka
 - épület, híd, közművezeték építése
 - út, sport játéktér építése
 - út, híd javítás
 - ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
 - ingatlankezelés
 - mérnöki tevékenység
 - takarítás, tisztítás
 - hulladékgyűjtés- és kezelés
 - hó-és síkosság mentesítés
 - máshová nem sorolt egyéb gazdasági tevékenység (utca névtáblák, reklámtáblák készítése, kihelyezése)
 - máshová nem sorolható egyéb szabadidős tevékenység (szabadidőparkok gondozása, karbantartása)
- (2) Budaörs Város közigazgatási területén 2009. évben a fapótlási kötelezettség pénzben történő megváltásának bruttó összege: 37.679 Ft.
- (3) 2009. évben az életkezdési kiegészítő támogatás gyermekenkénti összege 60.000 Ft.
- (4) 2009. év folyamán a Tervtanács tagjainak tiszteletdíja bruttó 3.500 Ft/napirendi pont, a felkért bíráló tiszteletdíja bruttó 15.000 Ft/terv.

24. §

- (1) Az önállóan gazdálkodó önkormányzati intézményeknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja maga után a költségvetési támogatás növekedését, hanem azt a kiadás csökkentésével kell ellensúlyozni.
- (2) A képviselő-testület fenntartja magának annak engedélyezési jogát, hogy az intézményei alapítványhoz hozzájáruljanak, támogatást nyújtsanak, illetőleg gazdasági társaságban érdekeltséget szerezzenek.
- (3) Az önkormányzat önállóan gazdálkodó intézményei hitelt nem vehetnek fel, kezességet nem vállalhatnak, váltót nem bocsáthatnak ki és nem fogadhatnak el.
- (4) A lakosság által befizetett hozzájárulások csak infrastrukturális fejlesztésekre használhatók fel.

25. §

Az önkormányzat által támogatott vagy finanszírozott szervezetek, illetve magánszemélyek számára számadási kötelezettséget kell előírni a céljelleggel – nem szociális ellátásként – juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról, melyet minden esetben a megkötött együttműködési megállapodásban kell rögzíteni.

26. §

Budaörs Város Önkormányzata Intézményeinél és a Polgármesteri Hivatalnál köztisztviselői és közalkalmazotti jogviszonyban, illetve munkaviszonyban állók esetében a központi költségvetésből biztosított kereset kiegészítés összege kiegészül az egyhavi illetmény összegének mértékéig.

Záró rendelkezések

27. §

E rendelet 2009. január 1-én lép hatályba.

Budaörs, 2009. február 12.

Wittinghoff Tamás
polgármester

dr. Bocsi István
jegyző

A 2/2009.(II.17.) ÖKT. rendelet 2009. február 17-én a Polgármesteri Hivatal (Budaörs, Szabadság út 134. sz.) hirdetőtábláján való kifüggesztéssel kihirdetésre került.

Erdős Károlyné
irodavezető