

Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testülete

1/2006. (I.31.) rendelete Budaörs Város Önkormányzat 2006. 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 a 2006. 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), valamint a helyi kisebbségi önkormányzatokra 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 külön-külön alkotnak egy-egy címet. Alcímet alkotnak a polgármesteri hivatalon belül a működési kiadások, a személyi juttatások, az igazgatási feladatok, a városüzemeltetési feladatok, az egyéb feladatok és a tartalékok.
- (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 2006. évi költségvetésének
- | | | |
|-------------------------|------------|-------------------------------|
| a., kiadási főösszegét | 14.372.033 | ezer forintban |
| b., bevételi főösszegét | 14.372.033 | ezer forintban állapítja meg, |
| amelyből a hitel | 3.018.346 | ezer forint. |

A költségvetésben tervezett bevételek és kiadások közötti egyensúlyt a költségvetésben tervezett hitel felvétele teremti meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított bevételek forrásonként az 1. számú melléklet, a megállapított kiadások jogcímenként a 3. számú melléklet alapján határozza meg a Képviselő-testület.
- (3) A Képviselő-testület a helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatait a 11. számú melléklet szerint építi be költségvetésébe.
- (4) Az (2) bekezdésben megállapított bevételek forrásonkénti megbontását a rendelet 2., 7., 8. számú mellékletei, a kiadások jogcímenkénti megoszlását a 3., 4., 5., 6.. számú mellékletei tartalmazzák.
- (5) A (2) bekezdésben megállapított bevételek közül az intézményi bevételeket intézményenként (címenként) a 7., 8. számú mellékletek, a kiadások jogcímenkénti megoszlását a 9., 9/A., 9/B., 9/C., 10., 10/A., 10/B., 10/C., sz. mellékletek tartalmazzák.
- (6) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási és felújítási kiadások célonkénti részletezését az 5. számú melléklet tartalmazza.
- (7) A Polgármesteri Hivatal működési kiadásainak jogcímenkénti megoszlását a 4. számú melléklet állapítja meg.
- (8) A Képviselő-testület az önálló- és részben önálló gazdálkodási jogkörrel felruházott költségvetési szervek létszámkereteit a 13. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

- (1) A képviselő-testület a kiadások között 170.000 e Ft általános és 394.470 e Ft céltartalékot állapít meg.
- (2) A céltartalék feladatonkénti részletezését a 4. számú mellékletben mutatja be.

5. §

A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel – mérlegszerűen - a 12. számú melléklet tartalmazza.

6. §

- (1) A Képviselő-testület a több éves kihatással járó kötelezettségek előirányzatait éves bontásban a 14. számú melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat által felvett hitelállomány alakulását, lejárat és eszközök szerint a 14. számú melléklet tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat által nyújtott közvetlen támogatások, visszatérítések:
Adómentesség: helyi iparűzési adóban 30.000 e Ft nettó árbevételig amennyiben az adóalany 2003.12.31-ig jogosultságot szerzett rá, valamint 2004.01.01-től kezdő adózók esetében 2.500 e Ft vállalkozói szintű adóalapig, 3.295 fő adózót érint, éves pénzügyi kihatása 152.953 e Ft.
- (4) a) A Képviselő-testület a Budaörsön dolgozó közalkalmazottak és a nem önkormányzati fenntartású közfeladatot ellátó intézmények alkalmazottai számára 2006. évben fix összegű „budaörsi pótlékot” állapít meg.
A budaörsi pótlék 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 „budaörsi vezetői pótlék” mértéke a következő: középiskolai és általános

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

7. §

A képviselő-testület a költségvetési évet követő 2 év várható előirányzatait, a költségvetési év folyamatos és áthúzódó hatásai valamint a gazdasági előrejelzések ismeretében a 12. számú mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

8. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2006. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a 15. számú melléklet szerint állapítja meg.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

9. §

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

10. §

- (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzati gazdálkodás folyamatossága érdekében két testületi ülés közötti időszakban 50.000 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) A Képviselő-testület az államháztartási törvény 74. § (2) bekezdése alapján a jóváhagyott működési kiadási előirányzat közötti átcsoportosítás jogát a támogatások és dologi kiadások vonatkozásában a Pénzügyi Bizottságra, a dologi kiadások feladatainak vonatkozásában a polgármesterre ruházza át.

- (3) A (2) bekezdésben átruházott hatáskörben hozott döntések a későbbi években – a képviselő-testület által jóváhagyottnál nagyobb – többletkiadással nem járhatnak.
- (4) A (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a hatáskör gyakorlója a Képviselő-testületet tájékoztatja. A Képviselő-testület félévente, de legkésőbb a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének határidejéig, december 31-ig szóló hatállyal az átcsoportosításoknak megfelelően dönt a költségvetési rendelet módosításáról.
- (5) Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználására, valamint az önkormányzat költségvetési szervei által javasolt előirányzat-átcsoportosítások miatt ezen költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület negyedévente dönt.

11. §

Az év közben cél jellegű támogatások felosztásáról a polgármester a Képviselő-testületet félévente tájékoztatja. A Képviselő-testület a polgármester előterjesztése alapján félévente, de legkésőbb a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének határidejéig, december 31-ig szóló hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

12. §

- (1) A képviselő-testület közvetlenül a intézményfinanszírozás keretében biztosítja a nem magyar nyelven folyó nevelés és oktatás hozzájárulást a feladatot ellátó közoktatási intézményei számára.

13. §

- (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 előirányzataikat 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.

14. §

- (1) Az önálló gazdálkodási jogkörrel felruházott költségvetési szervek kötelesek saját hatáskörükben kialakított számviteli rendjüket számviteli politikájukban és számlarendjükben rögzíteni.
- (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.

15. §

- (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.

16. §

- (1) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője a 16. számú mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében - nemleges adat esetén is – havonta tárgyhó 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 16. számú melléklet önállóan gazdálkodó költségvetési szervenként tartalmazza az éves eredeti előirányzat 10 %-os összegét.

17. §

- (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 időarányosan történik.
- (3) A polgármesteri hivatal, valamint az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek az évközi előirányzat módosításokról kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.
- (4) Az önkormányzat a 2006. évi Passió Játékok zavartalan előkészítése céljából a Budaörs Német Kisebbségi Önkormányzat számára az általános önkormányzati támogatás 10/12-ed részét - az időarányostól eltérően – 2006. február 10-ig egy összegben biztosítja.

18. §

- (1) Budaörs Város Önkormányzatának – az Ötv. 88.§(2) bekezdése értelmében – az adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalásának felső határa 5.082.315 e Ft.
- (2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a likviditási problémák kezelésére, 300.000 e Ft összegig hitelszerződést kössön.

19. §

- (1) A Képviselő-testület a helyi kisebbségi önkormányzatok működésének általános támogatására az önkormányzat pénzügyi forrásából 30.259 e Ft-ot biztosít és 3.840 e Ft állami támogatást folyósít a vonatkozó törvényi előírások figyelembevételével.
- (2) A képviselő-testület a helyi kisebbségi önkormányzat költségvetési határozatának törvényességéért, bevételi és kiadási előirányzatainak megállapításáért és teljesítéséért, illetve egyéb más kötelezettségvállalásaiért felelősséggel nem tartozik.
- (3) Az önkormányzat költségvetési rendeletébe beépült helyi kisebbségi önkormányzati előirányzatok kizárólag a helyi kisebbségi önkormányzat határozata alapján módosíthatók. E módosításokat az önkormányzat költségvetési rendeletében a bevételi és kiadási oldalon is át kell vezetni.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

20. §

- (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

21. §

- (1) A Képviselő-testület a köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény 42. § (3) bekezdésében foglaltak figyelembevételével a köztisztviselők illetményalapját a 2001. évi költségvetésben megállapított szinten – 39.000 Ft-ban – határozza meg.
- (2) 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
 - ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
 - ingatlankezelés
 - mérnöki tevékenység
 - takarítás, tisztítás
 - hulladékgyűjtés- és kezelés
 - máshová nem sorolt egyéb gazdasági tevékenység (utca névtáblák, reklámtáblák készítése, kihelyezése)
 - máshová nem sorolható egyéb szabadidős tevékenység (szabadidőparkok gondozása, karbantartása)
- (3) Budaörs Város közigazgatási területén 2006. évben a fapótlási kötelezettség pénzben történő megváltásának bruttó összege: 38.154 Ft.

22. §

- (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.
- (5) Budaörs város lakóterületén lakossági önerős útépítéshez (összközmű megléte esetén) bruttó 75 %-os támogatást biztosít az önkormányzat.

23. §

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

Záró rendelkezések

24. §

Ez a rendelet a kihirdetése napján lép hatályba, azzal, hogy a rendelkezéseit 2006. január 1-től kell alkalmazni.

Budaörs, 2006. január 26.

Wittinghoff Tamás sk.
polgármester

Tevanné dr. Südi Annamária sk.
jegyző

A 1/2006.(I.31.) ÖKT. rendelet 2006. január 31-én a Polgármesteri Hivatal (Budaörs, Szabadság út 134. sz.) hirdetőtábláján való kifüggesztéssel kihirdetésre került.

Erdős Károlyné
irodavezető