

Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testülete

5/2007. (II.23.) rendelete Budaörs Város Önkormányzat 2007. 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 2007. 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, 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 2007. évi költségvetésének
- | | |
|-----------------------------|--|
| a) kiadási főösszegét | 12.765.653 ezer forintban, |
| b) bevételi főösszegét | 12.765.653 ezer forintban állapítja meg, |
| melyből a fejlesztési hitel | 700.000 ezer forint. |
- (2) Az Áht. 8/A. § (1) bekezdése alapján a költségvetési bevétel 12.065.653 eFt, a költségvetési kiadás 12.602.792 eFt, a keletkezett költségvetési hiány 537.139 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 képviselő-testület a helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatait a 11. számú melléklet szerint építi be költségvetésébe.
- (5) 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.
- (6) 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.
- (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. számú melléklet 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 63.000 e Ft általános és 465.039 e Ft 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 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 Budaörsön dolgozó közalkalmazottak és a nem önkormányzati fenntartású közfeladatot ellátó intézmények alkalmazottai számára 2007. 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. §

- (1) Az európai uniós 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 2007. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a 22. számú melléklet szerint állapítja meg.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

9. §

Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel 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 Áht. 74. § (2) bekezdése alapján a jóváhagyott működési kiadási előirányzatokon belüli átcsoportosítás jogát 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 polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. A képviselő-testület szükség szerint, de legkésőbb a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének határidejéig, december 31-i hatállyal az átcsoportosításoknak megfelelően dönt a költségvetési rendelet módosításáról.

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

11. §

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.

12. §

- (1) A képviselő-testület közvetlenül az intézményfinanszírozás keretében biztosítja a nem magyar nyelven folyó nevelés és oktatás kiegészítő 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 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.

14. §

- (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.

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 22. 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 tény 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.

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 támogatási - megállapodás alapján - időarányosan történik.
- (3) A polgármesteri hivatal, valamint az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek az évközi előirányzat módosításokról kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

18. §

- (1) Budaörs Város Önkormányzatának – az Ötv. 88. §(2) bekezdése értelmében – az adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalásának felső határa 6.042.363 e Ft.
- (2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a likviditási problémák kezelésére 400.000 e Ft keretösszeg erejéig a hitel felvételéről dönthet.

19. §

- (1) A képviselő-testület a helyi kisebbségi önkormányzatok működésének általános támogatására az önkormányzat pénzügyi forrásából 37.259 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 – azonos szerkezettel - 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 Budaörs Város Önkormányzat 2001. évi költségvetéséről szóló 8/2006 (II. 11.) ÖKT rendelet 22 § (1) bekezdésében 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
 - 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)

(3) Budaörs Város közigazgatási területén 2007. évben a fapótlási kötelezettség pénzben történő megváltásának bruttó összege: 34.215 Ft.

(4) 2007. évben az életkezdési kiegészítő támogatás gyermekenkénti összege 60.000 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 útépitéshez (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, melyet minden esetben a megkötött együttműködési megállapodásban kell rögzíteni.

Záró rendelkezések

24. §

Ez a rendelet a kihirdetése napján lép hatályba azzal, hogy a rendelkezéseit 2007. január 1-től kell alkalmazni.

Budaörs, 2007. február 21.

Wittinghoff Tamás
polgármester

Tevanné dr. Südi Annamária
jegyző

Az 5/2007.(II.23.) ÖKT. rendelet 2007. február 23-án a Polgármesteri Hivatal (Budaörs, Szabadság út 134. sz.) hirdetőtábláján való kifüggesztéssel kihirdetésre került.

Erdős Károlyné
irodavezető