

**Budakeszi Város Önkormányzata Képviselő-testületének
1/2006. (II. 28.) számú rendelete¹
Budakeszi Város Önkormányzat 2006. évi költségvetéséről**

Budakeszi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. tv. (továbbiakban ÁHT) 65. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás és az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 31.) Korm. rendeletben (továbbiakban kormányrendelet) foglaltak alapján az önkormányzat 2006. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

1. §

A rendelet hatálya kiterjed:

- a Képviselő-testületre és annak bizottságaira,
- a Polgármesteri Hivatalra,
- az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményekre,
- a Német Önkormányzatra,
- az önkormányzat által támogatásban részesített magánszemélyek, jogi személyek, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetek, az önkormányzat által alapított, vagy önkormányzati támogatással működő gazdasági társaságok, közhasznú társaságok, alapítványok költségvetési kapcsolataira

2. §

Gazdálkodás

- (1) Budakeszi Város Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2006. évi költségvetését 3.107.976,- EFt bevételi főösszeggel és 3.195.603,- EFt kiadási főösszeggel állapítja meg.
Ebből az intézményfinanszírozás: 693.525,- EFt.
- (2) Az önkormányzat 2006. évi költségvetési hiánya 87.627,- EFt, amelynek fedezetét folyószámlahitellel biztosítja.
- (3) Az önkormányzat a költségvetési évet követő további két év költségvetésének prognosztizált főösszegét az alábbiakban határozza meg:
 - 2007. évre 2.773.006,- EFt,
 - 2008. évre 2.762.521,- EFt
- (4) Az (1) bekezdésben megállapított bevételi és kiadási főösszeg előirányzatait címenként, ezen belül költségvetési szervenként e rendelet melléklete tartalmazza.

3. §

- (1) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételi és kiadási főösszeg intézményi bontása:

| | Bevétel | kiadás |
|--|-----------------|-----------------|
| Polgármesteri Hivatal és részben önálló int.: | 2.321.689,- EFt | 2.409.316,- EFt |
| GAMESZ | 178.498,- EFt | 178.498,- EFt |
| Széchenyi István Ált. Iskola | 381.048,- EFt | 381.048,- EFt |
| NSJ Gimnázium | 124.207,- EFt | 124.207,- EFt |

¹ Hatályon kívül helyezte a 14/2008. (IV. 9.) számú rendelete

Erkel Ferenc Művelődési Kp 42.016,- EFt

42.016,- EFt

- (2) A 2 § (1) bekezdésében megállapított bevételi és kiadási főösszeg a Polgármesteri Hivatal költségvetésén belül tartalmazza a helyi Német Önkormányzat 2006 évi költségvetését is az alábbiak szerint (Tarkabarka-Kunterbunt Óvodával együtt):

| | |
|---------------------------------|-----------------------------------|
| a.) Német Önkormányzat | 61.230,- EFt bevételi főösszeggel |
| | 61.230,- EFt kiadási főösszeggel |
| b.) Tarkabarka-Kunterbunt Óvoda | 60.516,- EFt bevételi főösszeggel |
| | 60.516,- EFt kiadási főösszeggel |

4. §

A költségvetés tárgyalásakor, illetve a zárszámadáskor tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatókat kell bemutatni:

- A hitelállományt lejárat szerinti bontásban
- A hitelállományt hitelezők szerint bontásban (csak zárszámadáskor)
- A helyi önkormányzat összevont mérlegét, elkülönítetten a helyi kisebbségi önkormányzat mérlegét a tervezéskor előzetes adatok, a zárszámadáskor tényleges adatok alapján
- Az önkormányzat vagyonskimutatóját (csak zárszámadáskor)
- A többéves kihatásokkal járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban, valamint összesítve
- A közvetett támogatásokat (pl. adóelengedéseket, adókedvezményeket) tartalmazó kimutatót (csak zárszámadásnál)

5. §

- (1) A képviselő-testület a 249/2000 (XII. 30.) Korm. rendelet (a továbbiakban Kormányrendelet) 37. § (7) bekezdése alapján 2 évenkénti tételes leltározást rendel el a

- Készletek
- Tárgyi eszközök
- Ingatlanok
- Bérbe vett tárgyi eszközök
- Üzemeltetésre átadott eszközök
- Szoftver

termékek esetében

- (2) A képviselő testület a 249/2000 Kormányrendelet 37. § (7) bekezdése alapján évenkénti tételes leltározást rendel el a

- vagyonértékű jogok
- befektetett pénzeszközök
- értékpapírok
- követelések
- pénzeszközök
- saját tőke
- kötelezettségek
- aktív és passzív pénzügyi elszámolások

állományára kiterjedően.

6. §

Budakeszi Város Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy

- a) évközben - bevétel elmaradása esetén, a költségvetés egyensúlyának biztosítása érdekében - kiadási előirányzatokat zároljon. A zárolásról a Képviselő-testületet a következő ülésén tájékoztatni kell.
- b) a feladatok hatékony ellátása érdekében a költségvetési szervek között - az érintett szervek kezdeményezésére - esetenként legfeljebb 5 MFt erejéig átcsoportosítást engedélyezzen.

7. §

- (1) Amennyiben a költségvetésben nem tervezett bevétel jelentkezik, a működési, illetve felhalmozási hitel összegének csökkentésére, - elsősorban a működési hiány csökkentésének figyelembe vételével - használható fel.
- (2) Az önkormányzati feladatok ellátásához szükséges likviditás folyamatos biztosításához és az intézményi kiskincstári finanszírozás zavartalan lebonyolításához a Képviselő-testület 180.000,- E Ft folyószámla hitel rendelkezésre állását engedélyezi.
- (3) A Polgármesteri Hivatal a 2006. évi gazdálkodás során átmenetileg szabad pénzeszközeit rövid lejáratú diszkont kincstárjegybe, államkötvénybe, állam által garantált értékpapírba fektetheti, továbbá kereskedelmi banknál rövid lejáratú betétként kötheti le.
- (4) Az önkormányzat fejlesztési célú hitel felvételét 360.253,- E Ft-ban állapítja meg, a hitelfelvétel időpontját a beruházási program szerint a polgármester kezdeményezi.
- (5) A Polgármesteri Hivatal adósságot keletkeztető kötelezettségvállalások előtt az éves szintű kötelezettségvállalások felső korlátjának számítását bemutatja a képviselő testületnek.

8. §

Költségvetési létszámkeret

- (1) Budakeszi Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 217/1998 (XII. 30.) Korm. rend. 29. §. (1) /f pontja alapján az önkormányzat nyitó létszámát az alábbi bontásban állapítja meg:

Önálló intézmények:

| | | |
|-------------------------------|----------|---|
| - Hivatal | 72 fő | (polgármesterrel, jegyzővel, főállású alpolgármesterrel, aljegyzővel) |
| | 17 fő | képviselő, 20 fő bizottsági tag |
| - GAMESZ | 43 fő | |
| - Általános Iskola | 80 fő | |
| - Gimnázium | 32 fő | |
| - Művelődési Központ | 9,5 fő | |
| - Tarkabarka-Kunterbunt Óvoda | 21,25 fő | |

Részben önálló intézmények:

| | |
|---------------------|----------|
| - Bölcsőde | 13,5 fő |
| - Pitypang Óvoda | 25,5 fő |
| - Szivárvány Óvoda | 23,25 fő |
| - Szociális Központ | 18 fő |
| - Könyvtár | 6,5 fő |
| Zeneiskola | 18,5 fő |
| Orvosi rendelő | 5,75 fő |

9. §

Előirányzatok feletti rendelkezés

- (1) Budakeszi Város Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a Polgármesteri Hivatalt és az önkormányzat költségvetési szerveit a saját költségvetésében előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadási előirányzatokon belül a kiadások teljesítésére.
- (2) A helyi kisebbségi önkormányzat saját költségvetésük végrehajtásáról a jogszabályi előírások figyelembevételével önállóan dönt.
- (3) A 2006. évi költségvetési rendeletben jóváhagyott kiemelt előirányzatok módosításának jogát a Képviselő-testület gyakorolja. A Képviselő-testület negyedévenként, de legkésőbb a zárszámadási rendelet-tervezet testület elé terjesztését közvetlenül megelőzően, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendelet módosításáról.
- (4) A költségvetés egyes előirányzatai az előirányzatban megjelölt célokra pályázati önrészként is felhasználhatók.
- (5) Az intézmények előirányzatok feletti döntési jogosítványa a jogszabályi kereteken belül előirányzat felhasználásra, illetve kiemelt előirányzatokon belül előirányzat módosításra terjed ki.
- (6) Az önálló gazdálkodási jogkörű költségvetési intézmény előirányzat módosítási hatáskörében a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli saját többletbevételével a kiadási és bevételi előirányzatát megemelhetheti.
- (7) Az önállóan gazdálkodó intézmény saját hatáskörében végrehajtott előirányzat változásáról, a jegyző előkészítésében, a polgármester a képviselő testületet 30 napon belül tájékoztatja. A testület legkésőbb a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez való megküldésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja emiatt a költségvetési rendeletét.
- (8) A saját hatáskörű előirányzat módosítás önkormányzati támogatási többletigénnyel sem a költségvetési évben, sem az azt követő években nem járhat. A saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításról az intézmények a féléves és éves beszámolóval egyidejűleg kötelesek tájékoztatást adni.
- (9) A Polgármesteri Hivatalnál pályázonként, amelyek az elfogadott költségvetésben nem szerepelnek, 1.000,- E Ft összeghatárig a kötelezettségvállalásról a Pénzügyi és Vagyongazdálkodási bizottság dönt, ezen felül a képviselő testület jogosult döntést hozni.
- (10) Az általános tartalék keret felhasználásáról a képviselő testület dönt.
- (11) A polgármester saját hatáskörben az általános tartalék keret terhére 2.000,- E Ft-ot csoportosíthat át 2006. október 31-ig havi megkötöttség nélkül

- (12) A céltartalék keretek felhasználása / A bizottságok részére elkülönített kereten kívül/ az adott célra, kizárólag az adott összeg erejéig a polgármester hatáskörébe tartozik, az átcsoportosításról a képviselő testületet tájékoztatni köteles.
- (13) Az általános tartalékon belül a bizottságok részére a testület O Ft-t különít el a bizottsági keretek felosztására.

10. §

Intézményfinanszírozás, intézményi beszámoló

A Polgármesteri Hivatal az önkormányzat költségvetési szerveinek finanszírozásként jóváhagyott működési kiadásainak fedezetére szolgáló támogatást a tényleges kiadások felmerülésekor és annak fedezete mértékéig folyósítja.

11. §

Budakeszi Város Önkormányzata az önkormányzati intézmények finanszírozását a 293/2003. (XII. 09) sz. határozatának megfelelően kiskincstári rendszerben végzi.

- (1) Az önkormányzat által finanszírozott, önálló gazdálkodási jogkörrel rendelkező intézmények a részükre jóváhagyott költségvetési irányszámokra építve a következő hónapra likviditási tervet kötelesek készíteni, melyet a Polgármesteri Hivatal pénzügyi irodájára tárgyhót megelőző hó 20-ig kell eljuttatni.
- (2) A kiskincstári finanszírozási rendszerbe tartozó intézmények támogatásként a likviditási tervben meghatározott összeget hívhatják le, amelynek havi összege nem lehet több a működtetéshez jelen rendeletben jóváhagyott dologi, élelmezési és az ellátottak juttatása előirányzatok együttes éves összegének az éves saját bevételi előirányzattal csökkentett részének 1/12-ed részénél.
- (3) Az átutalás napját megelőző munkanapon az intézmények kötelesek a Polgármesteri Hivatal pénzügyi irodáját írásban tájékoztatni a kiegyenlíteni kívánt számlák összegéről és jogcíméről.
- (4) A (2) bekezdésben meghatározott havi összeg csak az előzetesen benyújtott írásbeli kérelem jóváhagyása esetén léphető túl.
- (5) Abban az esetben, ha a költségvetési szerv a (2) bekezdésben meghatározott havi összeget nem kívánja az adott hónapban teljes egészében igénybe venni, úgy a maradványt jogosult a következő időszakban lehívni.

12. §

- (1) A Polgármesteri Hivatal a költségvetési szervei beszámolóját – a tárgyévét követő április 30-ig felülvizsgálja. A felülvizsgálat
 - a) a költségvetési előirányzattal összefüggően jóváhagyott – alaptevékenységbe tartozó – feladatok szakmai teljesítésére, értékelésére,
 - b) a pénzügyi teljesítés és a feladatmegvalósítás összhangjára,
 - c) az eredeti, a módosított és a tényadatok eltérésére,
 - d) a számszaki beszámoló belső egyezőségére, valamint a felügyeleti szervvel való egyezőségreterjed ki.

13. § Információ szolgáltatás

- (1) Az önálló gazdálkodási jogkörrel rendelkező intézmény a likviditási terv benyújtásával egyidejűleg köteles adatot szolgáltatni az általa elismert, 30 napot meghaladó tartozásállományáról.
- (2) Az Államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 30.) sz. kormányrendelet 144. §-ában foglaltak alapján az önálló költségvetési szerv időközi költségvetési jelentését a Magyar Államkincstár által meghatározott időpontot megelőző 2 munkanapon belül nyújtja be az önkormányzatnak
- (3) Az Államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 30.) sz. kormányrendelet 145. §-ában foglaltak alapján az önálló költségvetési szerv időközi mérlegjelentését szintén a Magyar Államkincstár által meghatározott időpontot megelőző 2 munkanapon belül nyújtja be az önkormányzatnak.
- (4) A 2005. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló és a 2005. évi pénzmaradvány jóváhagyásához kapcsolódó információszolgáltatási határidőt a Képviselő-testület 2006. április 30-ban határozza meg.

14. § Egyéb rendelkezések

- (1) A Képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapjának mértékét a Ktv. 42. § (3) bekezdése alapján – a helyi érdekképviselők figyelembevételével állapítja meg. A bér meghatározásának alapjául a központi költségvetés által meghatározott 36.800,- Ft-os illetményalapot határozza meg.
- (2) A köztisztviselők, a Polgármesteri Hivatallal és az önkormányzat költségvetési szerveivel közalkalmazotti jogviszonyban állók, valamint a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók részére illetményelőleg adható.

A Képviselő-testület 2006. évben a

| | |
|--|----------|
| - Hivatalnál és részben ön. Intézményeinél | 750 EFt, |
| - GAMESZ-nál | 200 EFt, |
| - Általános Iskolánál | 450 EFt, |
| - Gimnáziumnál | 200 EFt, |
| - Művelődési Háznál | 100 EFt |

felhasználását engedélyezi illetményelőleg céljára.

A Polgármesteri Hivatal kivételével az önkormányzati intézményeknél egy dolgozó részére engedélyezett illetményelőleg maximális összege a kérelmező mindenkori nettó illetményének 50 %-a, maximum 6 havi visszafizetési kötelezettség mellett.

A Polgármesteri Hivatalnál az illetményelőleg kifizetésének módját a jegyző szabályozza a közszolgálati szabályzatban.

15. §

- (1) A közalkalmazotti Törvény és a Munka Törvénykönyve alá tartozó dolgozók részére étkezési hozzájárulásként melegétkeztetés igénybevétele esetén 6.000,- Ft, étkezési jegy igénybevétele esetén 3.500,- Ft adható.
- (2) A Közalkalmazotti Törvény és a Munka Törvénykönyve alá tartozó dolgozók részére bruttó 40.000,- Ft értékben, a munkavállaló egyedi döntése alapján üdülési csekk, vagy ruházati költségtérítés adható.

16. §

A köztisztviselőket megillető szociális, jóléti és egészségügyi juttatásokról, valamint szociális és kegyeleti támogatásáról szóló 50/2003 (X. 29.) számú rendelet éves keretösszege – a helyi érdekképviseltek figyelembevételével – az alábbiak szerint alakul:

A/ Juttatásokra kifizethető keret

| | |
|---|-----------------|
| A/1 Munkába járáshoz szükséges helyi közlekedési bérlet | 500 EFt |
| A/2 Lakhatási, lakásépítési, -vásárlási támogatás | 500 E Ft |
| A/3 Családalapítási támogatás | 60 EFt |
| A/4 Szociális támogatás | |
| A/5 Illetményelőleg | 500 EFt |
| A/6 Továbbképzési támogatás | <u>240 EFt</u> |
| Összesen: | 1800 EFt |

B/ Támogatásokra kifizethető keret

| | |
|---|----------------|
| B/1 Eseti szociális segély | 50 EFt |
| B/2 Jövedelem-kiegészítés | |
| B/3 Temetési segély | 50 EFt |
| B/4 Kedvezményes étkeztetés | |
| B/5 Kedvezményes üdültetés | |
| B/6 Egyes szolgáltatások kedvezményes igénybevétele | |
| Összesen: | 100 EFt |

17. §

A Képviselő-testület a 217/1998. (XII. 30.) sz. Kormányrendelet alapján költségvetési intézményéhez történő önkormányzati biztos kirendeléséhez fűződő értékhatárt az alábbiak szerint állapítja meg: önkormányzati biztost kell kirendelni, ha az intézmény elismert 30 napon túli tartozásállományát egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani, és tartozásának mértéke eléri a költségvetési szerv éves eredeti előirányzatának 10 %-át vagy ÁFA-val növelt értéke a 10.000,- EFt-ot.

18. §

- (1) E rendelet 2006. március 1. napjával lép hatályba. Rendelkezéseit a 2006. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.
- (2) E rendelet hatályba lépésével egyidejűleg a költségvetés 2006. évi átmeneti gazdálkodás szabályairól szóló 53/2005. (XII. 28.) számú rendelet hatályát veszti.
- (3) 2006. évi költségvetési rendelet mellékletei:
 1. Bevételek
 - 1/a Normatív támogatások
 - 1/b.Részletes bevételek intézményenként
 2. Kiadások
 - 2/a Kiadások részletes, intézményenként
 3. Felújítások
 4. Fejlesztések
 5. Mérleg
 6. Hitelek, kötelezettségek
 7. Címrend
 8. Feladatmutató

Budakeszi, 2006. február 14.

Farkas Gyula
polgármester

Majorné dr. Staháczy Éva
jegyző

Kihirdetési záradék:

E rendeletet 2006. február 28-án kihirdettem.

Budakeszi, 2006. február 28.

Majorné dr. Staháczy Éva
Jegyző