

BALASSAGYARMAT VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ- TESTÜLETÉNEK

6/2008. (II. 28.) rendelete

Balassagyarmat Város Önkormányzata 2008. évi költségvetéséről

Balassagyarmat Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (továbbiakban: Áht.) 65. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján Balassagyarmat Város Önkormányzata (továbbiakban: önkormányzat) 2008. évi költségvetéséről (továbbiakban: rendelet) az alábbi rendeletet alkotja:

I. fejezet

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Balassagyarmat Város Önkormányzata Képviselő-testületére, az önkormányzat által alapított és fenntartott költségvetési szervekre, a Polgármesteri Hivatalra, a Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóságra, valamint a helyi kisebbségi önkormányzatra, továbbá mindazon magánszemélyekre, jogi személyekre és jogi személyiséggel nem rendelkező egyéb szervezetekre, alapítványokra, közalapítványokra, gazdasági társaságokra, közhasznú társaságokra, amelyek az önkormányzat költségvetésében szereplő előirányzatokból részesülnek.

II. fejezet

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege, a hiány mértéke és finanszírozásának módja

2. §

(1) A Képviselő-testület Balassagyarmat Város Önkormányzatának 2008. évi költségvetése

a./ Bevételi főösszegét: 8 514 282 E forintban

b./ Kiadási főösszegét: 9 495 820 E forintban

c./ Hiányának összegét: 981 538 E forintban

- ezen belül működési hiányát: 861 792 E forintban

- ezen belül fejlesztési hiányát: 119 746 E forintban

állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési mérlegét az 1. számú melléklet szerint fogadja el, amely tartalmazza a működési célú bevételek és kiadások, valamint a

felhalmozási célú bevételek és kiadások 2008. évi eredeti előirányzatát, a 2009. és 2010. évi prognosztizált előirányzatait jogcímek szerint.

3. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzata költségvetésének címrendjét a (2)-(4) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az Önkormányzati Hivatal a 3. számú melléklet, az önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek a 4. számú melléklet szerint külön-külön alkotnak egy-egy címet.

(3) Az Önkormányzati Hivatal címen belül a Támogatások, kiegészítések és átvett pénzeszközök alcímet a 3/1. számú, a Városüzemeltetés alcímet a 3/2. számú, az Egyéb működési bevételek, kiadások alcímet a 3/3. számú, a Finanszírozási bevételek kiadások alcímet a 3/4. számú, a Tőke jellegű bevételek és kiadások alcímet a 3/5. számú melléklet tartalmazza.

(4) A rendelet az önkormányzat intézményei címen belül az önálló és részben önálló intézmények alcímeket a 4/1-4/16. számú mellékletek szerint tartalmazza.

4. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2008. évi költségvetésének pénzügyi mérlegét a 2. számú melléklet szerint fogadja el.

(2) A 2.§ a./-b./ pontjában megállapított bevételi és kiadási főösszegének jogcímenkénti megoszlását a 2. számú melléklet tartalmazza.

(3) A Polgármesteri Hivatal és az önkormányzati intézmények létszám-előirányzatát 2008. évre vonatkozóan a 3., a 3/2. és a 18. számú mellékletek tartalmazzák.

A 18. számú melléklet a Városi Idősek Otthona vonatkozásában 1 fő létszámemelést tartalmaz Mikro-társulási megállapodásból eredő többletfeladatok ellátásához, a személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 1/2000. (I. 7.) SZCSM rendeletet módosító 9/2006. (XII: 27.) SZMM rendelet 10.§ (5) bekezdése és I. sz. mellékletének 1. pontja alapján.

(4) Az intézmények bevételeinek előirányzatát intézményenkénti bontásban az 5, 5/1. számú, a kiadási előirányzatait a 6, 6/1. számú mellékletek szerint fogadja el.

(5) Az önkormányzat működési célú (folyó) bevételeinek és kiadásainak mérlegét önkormányzati szinten a 7. számú melléklet tartalmazza.

(6) Az állami támogatásból származó bevételeket a 10. számú melléklet, az intézményeket megillető állami támogatást a 11. számú melléklet szerint irányozza elő.

(7) Az önkormányzat költségvetésében a tőkejellegű bevételek és kiadások mérlegét a 8. számú melléklet, a beruházási kiadások feladatonkénti és a felújítási kiadások célonkénti részletezését a 12. számú melléklet szerint fogadja el.

(8) Az önkormányzat hitelállományát, a lízingek és garanciavállalások éves bontását a 13. számú melléklet, az önkormányzat hitelképességét a 14. számú melléklet tartalmazza.

(9) Az önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettségeinek előirányzatait célonként, beruházási összköltséget, a 2008. év előtti ráfordításokat, valamint a 2008. évi és azt követő években várható kiadásait a 15. számú melléklet szerint fogadja el.

(10) Az Európai Unió támogatással megvalósuló programok előirányzatait a 16. számú melléklet tartalmazza.

(11) Az önkormányzat által közvetetten nyújtott támogatásokat a 17. számú melléklet mutatja be jogcímenként, intézményenként, a 2007. évben nyújtott, illetve 2008. évre várható adatok szerint.

(12) Az önkormányzat 2008. évi előirányzat–felhasználási ütemtervét a 19. számú melléklet tartalmazza.

(13) Az általános tartalék a -2. számú melléklet 24. sorában lévő összeg- 2008. évi eredeti előirányzata 67 173 eFt- az év közben jelentkező többletfeladatokra, előre nem látható kiadásokra fordítható.

5.§

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az 1.§-ban kimutatott hiány kezelése érdekében kapcsolatos intézkedésekre:

(1) A működési hiánynál:

A hiány csökkentésére a helyi önkormányzatok működőképességének megőrzését szolgáló kiegészítő támogatásokra vonatkozóan pályázatot készítsen elő, a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. törvény 6. számú melléklete alapján.

Az éven belüli likviditási problémák kezelésére tartsa fenn, illetve év közben szükség szerint emelje fel legfeljebb 200 millió forinttal a 350 millió forint folyószámla hitelkeretet, valamint szükség szerint intézkedjen munkabérhitel felvételéről.

Az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek pénzellátásának a kiskincstári rendszerben történő megoldásával lehetőség szerint csökkentse a működési hitel összegét.

(2) A fejlesztési hiánynál:

A hiány kezelése érdekében a bevételek realizálódásától függően – a hitelkorlát figyelembe vételével - szükség esetén felhalmozási célú hitel felvételéről, vagy fejlesztési célú kötvény kibocsátásáról intézkedjen.

(3) Felhalmozási célú hitel felvétele esetén a közbeszerzési törvény szerint kell eljárni.

(4) Felhalmozási célú kötvény kibocsátása esetén legalább három árajánlat birtokában kell dönteni arról, hogy melyik pénzügyi intézmény szolgáltatását veszi igénybe az önkormányzat.

III. fejezet

Az önkormányzati költségvetés egyes előirányzatainak megállapításával, módosításával, teljesítésével, illetőleg felhasználásával kapcsolatos rendelkezések

6. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetését, valamint a felügyelete alá tartozó költségvetési intézmények költségvetését csak e rendeletének módosításával változtathatja meg.

(2) A polgármester a két testületi ülés közötti időben -a (3) bekezdésben meghatározott kivétellel- halaszthatatlan ügyekben, saját hatáskörében az önkormányzat költségvetésében 5 millió Ft egyedi értékhatárig előirányzat átcsoportosítást hajthat végre, melyről a Képviselő-testületet a következő rendeletmódosítás során köteles tájékoztatni.

(3) A költségvetési intézmény előirányzat-változtatási szándékáról, illetve a saját hatáskörben történt többletbevétel-felhasználásról a költségvetési rendeletmódosítás hónapját megelőző hónap 20. napjáig köteles a polgármestert tájékoztatni, amelyről - a jegyző előkészítésében - a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(4) A költségvetési intézmény vezetője pénzügyi fedezet, előirányzat vagy az ezekről szóló, a fenntartótól származó írásos dokumentum hiányában feladatot, kötelezettséget nem vállalhat és ennek végrehajtását nem kezdheti meg.

(5) A költségvetési intézmények költségvetési támogatása csak alaptevékenységre és az ezzel összefüggő kiadásokra használható fel.

(6) A Képviselő-testület a rendelet 2.§ b./ pontjában meghatározott kiadásaiból céltartalékként 59 866 ezer forintot különít el a 3. számú melléklet Önkormányzati Hivatal címen kiemelt előirányzatai között.

(7) A Képviselő-testület további 2% kötelező tartalék képzését írja elő a rendelet 2.§ b./ pontjában meghatározott működési kiadásokból.

(8) A (6) bekezdésben meghatározott céltartalék az intézmények év közben eredeti előirányzatán felül jogszabályi változásból eredően keletkező kiadások finanszírozására, -

indokolt előirányzat módosítási kérelem alapján - a rendelet módosítását követően fordítható.

(9) A (7) bekezdésben meghatározott tartalék (figyelemmel a 10.§ (4) bekezdésben foglaltakra) kizárólag forrásbővülés esetén, annak mértékével egyező nagyságrendben használható fel.

IV. fejezet

Az önkormányzati költségvetés elkülönített pénzalapja, valamint az önkormányzat gazdálkodásán kívüli szervezetek kapcsolata

7. §

A Képviselő-testület környezetvédelmi feladatok ellátására Környezetvédelmi Alapban elkülönítetten 2 000 eFt-ot biztosít.

8. §

(1) A Képviselő-testület a -a városi önkormányzat költségvetésén belül elkülönítetten-Balassagyarmati Cigány Kisebbség Önkormányzata 2008. évi eredeti bevételi és kiadási költségvetési előirányzatainak mérlegét jogcímek szerint a 9. számú mellékletben foglaltak szerint fogadja el

(2) A kisebbségi önkormányzat költségvetésének végrehajtásáról, előirányzatainak módosításáról a kisebbségi önkormányzat dönt.

9. §

(1) A Képviselő-testület hozzájárulást, támogatást engedélyez közművelődési feladatok, sportfeladatok, ifjúsági feladatok, oktatási feladatok előirányzata terhére előfinanszírozásként. Költségvetési forrást a társadalmi szervezetek, egyházak, vállalkozások és egyéb szervezetek részére, a konkrét feladat meghatározásával, valamint számadási kötelezettséget előíró támogatási szerződés alapján lehet adni.

(2) A költségvetési forrás nem folyósítható, amíg a kedvezményezettnek az Önkormányzata felé esedékessé vált és meg nem fizetett köztartozása van, illetve a korábban kapott támogatás elszámolása nem történt meg.

(3) Az Áht 12.§ (6) – (9) bekezdései alapján, ha bármilyen ok következtében az Önkormányzat költségvetésének módosítására, és ezáltal a támogatási előirányzatok csökkentésére, zárolására, vagy törlésére kerül sor, akkor az Önkormányzat a támogatási megállapodás alapján rögzített támogatás további folyósítását megszüntetheti, és a megállapodást felmondhatja. Amennyiben a támogatás összege –a támogatottnak felróható ok miatt- tárgyév december 31-ig nem kerül átutalásra, a támogatott a későbbiekben semmilyen jogcímen nem tarthat arra igényt.

(4) Az e Rendelet 3/1. számú mellékletével megállapított (1) bekezdésben meghatározott támogatások keretösszegének felosztása az illetékes bizottság javaslata alapján, alapítványok, közalapítványok tekintetében külön Képviselő-testületi határozat szerint történhet.

(5) A költségvetési évben egy támogatott részére egybeszámított 500 eFt-ot meghaladó összegben nyújtott támogatást a döntést követő 60 napon belül a Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján, vagy a városi újságban, vagy az önkormányzat honlapján közzé kell tenni.

(6) A Képviselő-testület a lakások elidegenítéséből származó bevételeket a lakások és helyiségek bérletére, valamint elidegenítésükre vonatkozó egyes szabályokról szóló 1993. évi LXXVIII. törvény 62.§ (3) bekezdésében nevesített feladatokra fordíthatja.

V. fejezet

Az önkormányzati költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

10. §

(1) A rendelet 3/1 számú mellékletében 4 000 eFt erejéig elkülönített „polgármesteri keret” előirányzat terhére a polgármester jogosult kötelezettséget vállalni, az előre nem látható egyéb feladatok, támogatási kérelmek finanszírozására.

(2) A rendelet 8. számú mellékletében célonként meghatározott pályázati saját erő és a 3/5 számú mellékletben "Vis-maior" címen megtervezett összeg felhasználásáról a polgármester dönt.

(3) A rendelet 3/2 számú mellékletében szereplő alcímeken az előirányzatok közötti átcsoportosításra és az előirányzatot meghaladó többletbevételekből módosítás végrehajtására a polgármester jogosult.

(4) A Képviselő-testület az általános tartalékot, valamint a 6.§ (7) bekezdésében meghatározott tartalékot érintő felhasználás jogát külön-külön 5 000 eFt erejéig –az Áht 73.§ (3) bekezdése alapján- a polgármesterre ruházza át.

(5) Az önkormányzat önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervei a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli saját bevételi többletekből eredő előirányzat módosításáról –a módosítási kezdeményezést követően- az önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága dönt. Felhasználására a tényleges többletnek, illetve szerződés esetén az abban meghatározott összegnek megfelelő előirányzat módosítást követően kerülhet sor, amennyiben az nem jár költségvetési támogatási igénnyel sem a költségvetési évben, sem az azt követő év(ek)ben.

(6) A költségvetési szerv év közben a tervezett, illetve módosított előirányzatát meghaladó többletbevételekből az éves személyi juttatások és az azzal összefüggő munkaadót terhelő járulékok előirányzatát legfeljebb:

-a többletbevétellel járó feladat elvégzéséhez szükséges, nem a személyi juttatások körébe tartozó közvetlen és közvetett kiadásoknak az adott bevételből történő teljesítése után fennmaradó összeg erejéig, illetve
-szerződés, megállapodás esetén az abban meghatározott összeggel, a meghatározott időszakra emelheti a (5) bekezdés szerinti jóváhagyást követően.

(7) A költségvetési szerv használatában lévő és a feladatainak ellátásához feleslegessé váló gépeket, berendezéseket és felszereléseket, járműveket értékesíteni az 500 ezer forint, egyedi könyv szerinti maradványérték felett a polgármester előzetes hozzájárulásával, a legjobb ajánlatot tevő részére lehet.

8) A költségvetési intézmény nevében dologi kiadás előirányzat felhasználása során június, július, augusztus hónapokban készletbeszerzésre, 200 eFt bruttó összeget meghaladóan, kötelezettséget vállalni csak szeptember 30-át követő fizetési határidő kikötésével lehet.

(9) A költségvetési intézmény által benyújtandó pályázatokhoz minden esetben előzetes engedély szükséges. Az engedélyt a polgármester jogosult megadni. Az előzetes engedély-kérelmet legkésőbb a pályázat beadási határideje előtt 10 nappal kell benyújtani.

(10) Az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap által az önkormányzat részére évközben biztosított, felhasználási kötöttségű pótelőirányzat a rendelet módosítását megelőzően is felhasználható.

(11) A (2) (3) (4) (5) (6) bekezdésekben foglalt átcsoportosításról a polgármester és a Pénzügyi Bizottsági elnöke évente a költségvetési zárszámadáskor köteles beszámolni.

11. §

(1) Az önállóan gazdálkodó és a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek a rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek. A feladat elmaradásából származó - személyi és dologi – előirányzat-megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési szervek e rendelet kihirdetését követően fejlesztési kiadások előirányzatának módosítására negyedévenként –saját forrás képződésétől függően- tehetnek javaslatot, (kivéve a vis-maior esetet), illetve jóváhagyást követően vállalhatnak kötelezettséget.

(3) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan gazdálkodó költségvetési szerv saját és a hozzá tartozó részben önálló intézmény tekintetében is köteles betartani azzal, hogy a kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.

(4) Az intézmények a jóváhagyott költségvetési támogatást, a kiemelt kiadási előirányzatokat nem léphetik túl, azokra többletkötelezettség nem vállalható, ennek betartásáért az intézmény vezetője személyes felelősséggel tartozik. A kiemelt

előirányzatokon belül a részelőirányzatokat saját döntés szerint a Képviselő-testület tájékoztatása nélkül is módosíthatják.

(5) Az intézmények vezetői munkáltatói és bérgazdálkodói jogkörük gyakorlása során nem vállalhatnak olyan tartós elkötelezettséget, amelyhez többlettámogatást igényelnének a 2008., illetve az azt követő években.

(6) Az önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni. Az intézményi kiadások között kiemelt előirányzatok – energia, élelmezés- átcsoportosítása saját hatáskörben nem eszközölhető.

VI. fejezet

Személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás rendje

12. §.

(1) Az önálló gazdálkodási jogkörrel rendelkező költségvetési intézmény vezetője e jogkörében eljárva:

a.) A feladatmaradás miatt megüresedett álláshelyeket nem töltheti be, a kapcsolódóan jelentkező megtakarításokat még átmenetileg sem használhatja fel.

b.) A tartósan üres álláshelyre jutó személyi juttatások 4 hónapot meghaladó előirányzata év közben jutalmazásra nem használható fel, kizárólag a feladatellátás folyamatos vitelét szolgáló többletmunka kifizetésére fordítható.

(2) A túlóra, a helyettesítés, a távolléti díj és a betegszabadság idejére fizetett díjazás altételeken teljesítendő kifizetések (előirányzat) fedezetét az altétel eredeti előirányzatának és a foglalkoztatási formákhoz kapcsolódó előirányzatok megtakarításainak együttesen kell biztosítania.

(3) Az oktatási intézményekben a 2008/2009. tanévben új szakmai program csak a Képviselő-testület engedélyével indítható.

(4) A költségvetési intézmények személyi juttatásokkal történő gazdálkodásuk során az államháztartás működési rendjéről szóló, többször módosított 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet 59. §. (9) és (10) bekezdésében foglaltakat az alábbi kiegészítéssel kötelesek figyelembe venni:

a.) Saját dolgozónak megbízási díj, szolgáltatási szerződéssel díjazás munkakörébe tartozó, munkaköri leírásában meghatározott feladatokra nem fizethető.

b.) Költségvetési intézmény szakmai alapfeladata (kötelező feladatként ellátandó alaptevékenysége) keretében, szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szerződést saját dolgozóval nem köthet.

c.) A b.) pontban említett feladatokra szerződés külső személlyel, szervezettel abban az esetben köthető, ha az intézmény az alkalmazásában álló közalkalmazottakkal a feladatot – meghatározott okok miatt – ellátni nem tudja.

Ilyen ok lehet:

- sajátos munkarend (éjszaka, hétvége stb.)
- speciális végzettség, szakképzettség szükségessége,
- az alacsony óraszámú kötelezettség miatt főfoglalkozású dolgozó alkalmazása nem indokolt,
- eseti jelleggel felmerülő feladatok,
- átmeneti munkaerő problémák.

E szabály alkalmazásában szellemi tevékenység különösen a nevelés, oktatás, a pénzügyi, adminisztrációs feladat ellátása, a rendszergazdai tevékenység, a védőnői, orvosi, foglalkozás-egészségügyi ellátás biztosítása, a műsor ill. rendezvényszervezés, lebonyolítás.

VII. fejezet

Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek pénzellátása

13.§

(1) Az intézményi költségvetési támogatás összegét –a (3), (4) bekezdésben foglaltak kivételével- az intézmények által készített -heti igényre lebontott- havi finanszírozási ütemterv figyelembe vételével, az érvényes finanszírozási rendszer keretében, a szükséglethez igazodva kell biztosítani.

(2) Az évközi egyszeri céljellegű pótelőirányzatokat teljesítményarányosan kell finanszírozni.

(3) A finanszírozási ütemterv szükséglet szerinti finanszírozásától a polgármester hozzájárulásával a (2) bekezdésben foglalt támogatási előirányzatokkal lehet eltérni.

(4) Az (1), (2) és (3) bekezdésben foglaltaktól a polgármester hozzájárulásával -az önkormányzati költségvetés likviditási szempontjaira tekintettel- indokolt esetben lehet eltérni.

(5) Szerződések, megállapodások megkötésénél, továbbá megrendeléseknél ki kell kötni, hogy fizetési határidő 30 napnál kevesebb nem lehet.

(6) A Polgármesteri Hivatal és a költségvetési intézmények kötelesek gondoskodni saját bevételeik beszedéséről, valamint a kintlévőségeik behajtásáról.

14.§

(1) A Képviselő-testület -a 2002. évi költségvetésben meghatározott összegben- 39 000,- Ft-ban állapítja meg az illetményalap összegét.

(2) Balassagyarmat Város Önkormányzata Polgármesteri Hivatalának költségvetésén belül a Közszolgálati Szabályzatban meghatározott juttatásokra 1 000 eFt szociális keretet különít el.

VIII. fejezet

A pénzmaradvány elszámolásának rendje

15.§

(1) Pénzmaradványból a költségvetési intézményt nem illeti meg:

- a.) a végleges feladatmaradás miatti összeg,
- b.) célfeladatokra biztosított, fel nem használt előirányzatok maradványa,
- c.) alaptevékenység támogatás értékű többletbevételének kiadással nem fedezett része,
- d.)** a munkaadókat terhelő járulékok előirányzat támogatással fedezett, illetve arányos részének maradványából azon összeg, amely nem kapcsolódik a személyi juttatások előirányzatának járulékköteles maradványához.

(2) A Képviselő-testület által jóváhagyott pénzmaradványt az intézmények kötelesek a pénzmaradvány jóváhagyásakor meghatározott célnak megfelelően felhasználni.

IX. fejezet

Vegyes és záró rendelkezések

16. §

(1) Az intézmények és a települési kisebbségi önkormányzatok az Önkormányzat költségvetésének tervezéséhez, a beszámoló összeállításához, valamint a tájékoztatók elkészítéséhez rendszeresen vagy eseti jelleggel szolgáltatott adatok és információk teljeskörűségéért, a költségvetési kapcsolatok valódiságáért, a számviteli szabályokkal és a statisztikai rendszerrel való tartalmi egyezőségért az Államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII: 30.) Korm. rendelet 154-157. §-okban rögzített szabályok szerint felelősséggel tartoznak.

17. §

(2) E rendelet kihirdetése napján lép hatályba. A pénzügyi bevételi és kiadási előirányzatok 2008. január 1-jétől -visszamenőleges hatállyal- érvényesek.

/: Medváczy Lajos :/
polgármester

/: Tatár-Kis Sándorné dr. :/
címetes főjegyző

Kihirdetve:
2008. február 28.

/: Tatár-Kis Sándorné dr. :/
címetes főjegyző