

16/2008. /IX.25./ ÖKT. rendelete

Kisvárdai Város Önkormányzata 2008. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól

Kisvárdai Város Önkormányzata a módosított 1990. évi LXV. tv. 91. §. (1) bekezdésében biztosított jogkörében az államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. tv. 65.§-ban (továbbiakban: Áht.) foglaltak, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló, többször módosított 217/1998. (XII.30.) Korm. rendeletben meghatározottak alapján a 2008. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

I. fejezet

A rendelet hatálya

1. §.

A rendelet hatálya kiterjed Kisvárdai Város Önkormányzat Képviselő-testületére és bizottságaira, az önkormányzat által alapított költségvetési szervekre, a Polgármesteri Hivatalra, az önkormányzati támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre és jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre.

II. fejezet

Általános rendelkezések

2.§.

Az Áht. 67.§ (3) bekezdésében foglaltak alapján az Önkormányzati Képviselő-testület a címrendet az alábbiak szerint állapítja meg:

- a.) Külön címet alkotnak az önkormányzat intézményei az 1. és 1/b. sz melléklet alapján
- b.) Külön címet alkotnak a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek, intézmények az 1/a és 1/c. sz. melléklet alapján.
- c.) A helyi kisebbségi önkormányzatok a Polgármesteri Hivatallal alkotnak egy címet. Ezen költségvetés a kisebbségi önkormányzatok jóváhagyó határozatát követően épült be a Polgármesteri Hivatal költségvetésébe, mint szakfeladat.
- d.) A Polgárvédelmi Társulás külön alkot egy címet, ez a költségvetés külön kimutatás alapján épül be a város költségvetésébe.

Az éves költségvetés tervezése, végrehajtása, valamint a végrehajtásról szóló beszámolás/ok során azokban a kérdésekben, melyekre vonatkozóan e rendelet külön nem intézkedik, különösen a

- a.) a helyi önkormányzatokról szóló , többször módosított 1990. évi LXV. törvény
- b.) az államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény
- c.) az államháztartás működési rendjéről szóló, módosított 217/1998. (XII.30.) Korm. rendelet
- d.) A számvitelről szóló , többször módosított 2000. évi C. törvény.
- e.)Az önkormányzat vagyonáról és vagyongazdálkodás szabályairól szóló 4/2006.(III.01.)ÖKT, 6/2006(V.12.)ÖKT., 10/2005.(V.4.)ÖKT, 29/2004.(X.15.)ÖKT, 24/2004.(VIII.03.)ÖKT, 27/2004.(IX.17.)ÖKT, rendeletekkel módosított 16/2004.(IV.08.) ÖKT. rendelet.

A költségvetési főösszeg

3.§.

(1) A Képviselő-testület Kisvárdai Város önkormányzatának 2008. évi költségvetését a 2.sz.melléklet szerint
9.165.483.000 Ft bevételi főösszeggel
9.795.392.000 Ft kiadási főösszeggel
629.909.000 Ft működési célú hitelfelvétel összeggel

á l l a p í t j a m e g .

(2) A működési és felhalmozás célú előirányzatokat a 2.sz. melléklet tartalmazza.

(3) Az önállóan gazdálkodó intézmények bevételi és kiadási előirányzatait tételes bontásban a 3.sz. melléklet, a Kisvárdai Szolgáltató Szervezethez tartozó részben önálló intézmények bevételi és kiadási előirányzatait 3/a. sz. melléklet tartalmazza.

(4) A Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási előirányzatait tételes bontásban a 4, 4/a. sz. melléklet tartalmazza.

(5) Az önkormányzat felhalmozás és tőkejellegű bevételeit és kiadásait az 5.sz. melléklet feladatonként és forrásonként tételesen tartalmazza. Az önkormányzat tényleges adósságtérheit (hiteleit) több éves bontásban az 5/a. sz. melléklet tartalmazza.

(6) A Kisebbségi Önkormányzatok bevételi és kiadási előirányzatát a 7.sz. és a 7/a. sz. melléklet tartalmazza.

(7) A Polgárvédelmi Társulás bevételi és kiadási előirányzatát a 8.sz. melléklet tartalmazza.

(8) A bevételi és kiadási előirányzaton belül a bevételi forrásösszetételt, a kiadások összetételét (kiemelt előirányzatait) az alábbiak szerint állapítja meg:

A bevétel forrásösszetétele:

- működési bevételek 396.862 eFt
- helyi adók 825.000 eFt
- normatív állami hozzájárulás 1.880.906 eFt
- SZJA 328.401 eFt
- Tűzoltóság normatíva 262.597 eFt
- központosított támogatás 5.816 eFt
- központi létszámleépítés (csökkentés) pályázat 464.040 eFt
- színház-támogatás 53.500 eFt
- normatív SZJA szoc. tám. 147.244 eFt
- kisebbségi ökt. támogatás 710 eFt
- ÖNHIKI -- eFt
- fejlesztési célú támogatás -- eFt
- felhalmozás és tőkejellegű bevétel 628.246 eFt
- OEP. támogatásértékű bevétel 3.322.487 eFt
- OEP. támogatásértékű felhalmozási bevétel 80.000 eFt
- támogatás értékű felhalmozási bevétel 11.000 eFt
- támogatás értékű bevétel 264.125 eFt
- támogatások kölcsönök visszatérülése 11.000 eFt
- átvett pénzeszköz 7.907 eFt
- felhalmozási célú átvett pénzeszköz -- eFt
- működési hitelfelvétel (forráshiány) 464.909 eFt
- felhalmozási hitelfelvétel 165.000 eFt
- előző évi pénzmaradvány igénybevétele 475.642 eFt

II. kiadások összetétele:

- személyi juttatás 4.656.709 eFt
- munkaadókat terhelő járulékok 1.460.028 eFt
- dologi kiadás 2.446.186 eFt
- ellátottak pénzbeni juttatása 46.921 eFt
- felhalmozás és tőkejellegű kiadás 815.737 eFt
- felhalmozási hitel és kamata 244.811 eFt
- műk. célú hitel és kamatának visszafizetése 105.000 eFt
- KHT támogatás 10.000 eFt
- általános tartalék 10.000 eFt

- közalkalmazotti létszámot 1710 főben
 - köztisztviselői létszámot 83 főben
 - nem köztisztviselő Mtv. hat. alá tartozó 9 főben
 - közalkalmazott és egyéb foglalkoztatott létszám 4 főben
 - közcélú és közhasznú fogl. 60 főben
- á l l a p í t j a m e g.

A Képviselőtestület a Cigány Kisebbségi Önkormányzat részére 1.900 eFt támogatást biztosít.

4.§.

Az önkormányzathoz tartozó önálló és részben önálló intézmények előirányzatait a 3.sz. 3/a sz. mellékletek alapján állapítja meg. (a címrend 1.sz. melléklet 10. sorszama nélkül.)

7.585.207.000 Ft bevételi főösszeggel,

7.585.207.000 Ft kiadási főösszeggel

Bevétel:

- intézményi saját bevét 337.292 eFt

- önkormányzati támogatás működési 3.249.561 eFt
- önkormányzati támogatás felhalmozás célú -- eFt
- támogatás értékű bevételek 89.618 eFt
- átvett pénzeszköz 7.907 eFt
- OEP. támogatásértékű bevétel 3.322.487 eFt
- felhalmozási támogatásérték bevétel 91.000 eFt
- előző évi pénzmaradvány 475.642 eFt
- felhalmozási bevétel normatívából 11.700 eFt

Kiadás:

- személyi juttatás 4.219.388 eFt
- munkaadókat terhelő járulékok 1.325.882 eFt
- dologi kiadás 1.735.714 eFt
- ellátottak pénzbeli juttatása 46.921 eFt
- intézményi felhalmozási kiadások 257.302 eFt

5.§.

A Polgármesteri Hivatal és szakfeladatai előirányzatát és saját bevételét a 4.sz. és 4/a. sz. mellékletnek megfelelően

1.403.929.000 Ft bevételi főösszeggel

1.403.929.000 Ft kiadási főösszeggel

á l l a p í t j a m e g a következő részletezéssel:

Bevétel:

- saját bevétel (működési) 884.570 eFt
- normatíva 555.694 eFt
- támogatásértékű bevétel 174.507 eFt
- működési hitel felvétel 464.909 eFt
- központosított támogatás 714.697 eFt
- intézményi támogatás -1.387.438 eFt
- kisebbségi önkormányzat - 3010 eFt
- előző évi pénzmaradvány ---- eFt

Kiadás:

- személyi juttatás 436.301 eFt
- társadalombiztosítási járulék 115.350 eFt
- munkaadói járulék 11.680 eFt
- egészségügyi hozzájárulás 6.820 eFt
- dologi kiadás 813.778 eFt
- tartalék, általános tartalék 10.000 eFt
- (3)átadott pénzeszköz 10.000 eFt.

6. §.

Az önkormányzat felhalmozás célú bevételeit és kiadásait a 5.sz. mellékletben foglalt részletezéssel á l l a p í t j a meg.

Bevétel: 1.060.548 eFt

- ebből normatív és ÖKT. támog. 12.700 eFt
- előző évi pénzmaradvány 153.602 eFt

Kiadás: 1.060.548 eFt

Hitel felvétel : 165.000 eFt

7.§.

(1) Az önkormányzat felhalmozás célú hiteltartozása és kamatának összege a felhalmozási kiadásoknál az 5.sz. mellékletben szerepel.

(2) Az önkormányzat felhalmozás célú hiteltartozása és kamata az 5/a. sz. melléklet szerinti részletezéssel állapítja meg.

A Képviselő-testület kötelezettséget vállal arra, hogy hitelfelvétel esetén a hiteltörlesztés futamideje alatt a visszafizetési kötelezettséget az éves költségvetésében tervezi és jóváhagyja. A hitelfelvétel - a meglévő éves

kötelezettségeket is figyelembe véve - nem esik a helyi önkormányzatokról szóló, módosított 1990. évi LXV. tv. 88 §. (2) bekezdés tiltó hatálya alá.

8.§

E rendelet 3.§-ban foglaltak alapján az önkormányzat költségvetésében 2008. évre 250.000 eFt összegű folyószámla hitel visszafizetés és 100.000 eFt működési hitel visszafizetés szerepel, melyek a működési kiadások folyamatos finanszírozását biztosítják.

9.§.

(1) A Képviselő-testület az Idegenforgalmi és Szabadidő Centrum KHT részére 10.000 eFt támogatást biztosít az önkormányzat alapfeladatainak ellátásához.

(2) Az Önkormányzat 2008 - 2009 - 2010 évekre prognosztizált bevételeit és főbb kiadásait 6.sz.melléklet szerint hagyja jóvá az alábbi főösszegeknek megfelelően:
eFt-ban

M e g n e v e z é s 2008 év 2009 év 2010 év

- Műk. célú bevétel 8.060.227 8.463.238 8.886.400

- Felhalm. célú bevétel 741.946 779.043 817.995

B e v é t e l e k ö s s z e s e n : 8.802.173 9. 242.282 9.704.396

- Műk. célú kiad. 8.060.227 8.463.238 8.886.400

- Felhalm. célú kiad. 741.946 779.043 817.995

K i a d á s o k ö s s z e s e n : 8.802.173 9.242.282 9.704.396

(3) A Kisebbségi Önkormányzatok bevételeit és kiadásait a 7.sz. 7/a. sz. melléklet tételesen tartalmazza 3.010 eFt összegben.

(4) Polgári Védelmi Társulás bevételeit és kiadásait 3.568 eFt összegben határozza meg a 8. sz. melléklet.

III. fejezet

A költségvetési gazdálkodás általános szabályai

10.§.

(1) Az önkormányzat költségvetési gazdálkodása a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magába. A bevételi előirányzat módosítás nélkül is túlteljesíthető, a kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel. A bevételi többlet a tervezett bevételt meghaladóan realizált bevétel akkor, ha egyéb betervezett bevételi jogcímenek bevétel kiesés nem várható. Amennyiben ennek összege meghaladja éves szinten a bevételi előirányzat 1 %-át, felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

(2) A költségvetésbe nem tervezett jogcímű bevételek realizálása esetén az előirányzat módosítása negyedévenként a Képviselő-testület feladata.

(3) Az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak. Az önkormányzat intézménye előirányzat módosítási hatáskörét - figyelemmel az államháztartás működési rendjéről szóló többször módosított 217/1998.(XII.30.) Korm. rendeletben - foglaltakra az alábbiak szerint gyakorolhatja:

a.) Az intézmény bevételi és kiadási előirányzatának főösszegét a kiemelt előirányzatokat a tervezett előirányzatot meghaladó többletbevételből (saját bevétel, támogatásértékű bevétel, átvett pénzeszközök) felemelheti, de az a tárgyévben és a következő években többlettámogatási igényel nem járhat.

b.) A személyi juttatások és az ezzel összefüggő működést terhelő járulékok csak

- a többletbevétellel összefüggő feladat elvégzéséhez szükséges összeggel,

- átvett pénzeszköz esetén a szerződésben meghatározott összeggel emelhetők

c.) Az a.) - b.) pontokban foglaltak alapján végrehajtott előirányzat módosításról a gazdálkodó szerv a Polgármesteri Hivatalt negyedévente a negyedévet követő hó 15. napjáig tájékoztatja és ez alapján dönt az önkormányzat a 2008. évi költségvetéséről szóló rendeletet módosításáról.

d.) Az intézmény önkormányzati támogatást, intézményi saját forrás biztosítását igénylő pályázatot csak a Képviselő-testület frásos engedélyének birtokába nyújthat be.

e.) A pénzmaradvány a költségvetési szerv alaptevékenységének teljesítésével és a kapacitások más nem vállalkozás-jellegű hasznosításával összefüggő bevételek és kiadások különbözeteként képződő összeg.

f.) A gazdálkodás biztonságáért a Képviselő-testület, míg a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős. A kötelezettség vállalásra - ellenjegyzésre - a szakmai teljesítés igazolására - érvényesítésre - utalványozásra vonatkozó hatáskörök gyakorlásának rendjét a feladatellátás szabályait külön szabályzat tartalmazza, hivatkozva a

többször módosított 1992. évi XXXVIII. tv., valamint a többször módosított 217/1998. (XII.30.) Korm. rendeletben foglaltakra.

g.) Az Áht. 65.§. (4) bek. alapján Kisvárdai Város Önkormányzata rendeletében a Cigány és a Ruszin Kisebbségi Önkormányzat költségvetése elkülönítetten épül be a 9.§.-ban a 7. és 7/a. sz. melléklet alapján. Kisvárdai Város Önkormányzata döntési jogosultsággal nem rendelkezik a Cigány és Ruszin Kisebbségi Önkormányzat határozatainak törvényességéért, bevételi és kiadási előirányzatának megállapításáért és teljesítéséért, illetve a kötelezettségvállalásaiért és tartozásaiért felelőséggel sem tartozik.

11.§

Az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII.24.) Korm. rendelet alapján minden intézménynek ki kell alakítani és írásban szabályozni a számviteli politikáját.

a.) ezen belül

- pénzkezelési szabályzattal
- leltározási és selejtezési szabályzattal
- eszközök, források értékelésére vonatkozó szabályozással
- rendszeres termékértékesítés és szolgáltatást nyújtó esetén önköltség-számítási szabályzattal kell rendelkezni.
- ellenőrzési szabályzat, ellenőrzési nyomvonal szabályzat, szabálytalanságok kezelése rendjének szabályzatát.

b.) a költségvetési szervnél a fenti szabályzatok és szabályozások során az alábbiakat kell kiemeltként figyelembe venni:

kis értékű tárgyi eszközök értéke az 100.000 Ft egyedi beszerzési árat nem haladhatja meg.

12.§

(1) Az Önkormányzat a köztisztviselők illetményalapját a 2008. január 01-től 1992. évi XXIII. törvény alapján 38.650.-Ft összegben állapítja meg.

a./ Az Önkormányzati Képviselő-testület a hozzá tartozó intézményekben dolgozók részére szervezett étkeztetés címén: 10.000 Ft/fő/hó összeget biztosít meleg étkeztetésre azzal, hogy ez szabadon felhasználható. Hideg étkeztetésre pedig 5.000 Ft/fő/hó összeget biztosít.

b./ Bármely okból kifolyólag egybefüggően 15 napot meghaladó távollét esetén az étkezési támogatás nem jár.

13.§

(1) A költségvetés végrehajtásáért a Polgármester felelős.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a költségvetésben tervezett bevételek beszédésére és a tervezett kiadások teljesítésére.

(3) Az önálló és részben önálló költségvetési szervek a 3.§-ban meghatározott saját bevételek beszédéséről maguk gondoskodnak.

14.§

A költségvetési intézmények vezetőinek biztosítani kell a férőhelyek legteljesebb kihasználását. A Képviselő-testület elrendeli, hogy azoknál az intézményeknél, ahol a normatív állami támogatás igényléséhez és elszámolásához kapcsolódó mutatószám 2 %-os csökkenést mutat a támogatás a pénzmaradvány elszámolása függvényében elvonásra kerüljön.

15.§

(1) A város közszolgáltatásokat biztosító intézményrendszerének egészét tekintve -figyelembe véve az ellátottak számának csökkenését, a férőhely kihasználtság mutatóinak romlását, az egyes differenciálódó szolgáltatási igényeket, a finanszírozás megváltozását - 2008. II. negyedévben /március 1-től június 30-ig/, figyelemmel az oktatási intézmények működési rendjére, strukturális átalakítást kell végrehajtani az alábbi szempontok figyelembevételével:

a./ Az ISZC Kht. átalakítása gazdasági társasággá. A KSZSZ intézmény megszüntetése. A parkfenntartás, köztisztaság, lakásgazdálkodás, mezőéri- és állat-egészségügyi, valamint irodai feladatok az ISZC Kht.-hoz kerüljenek át. A KSZSZ feladatai közül, a konyhák üzemeltetése, piac üzemeltetése és karbantartás vonatkozásában készüljön alternatív javaslat arra vonatkozóan, hogy azokat a továbbiakban a gazdasági társaság látja el, vagy vállalkozási formában kell üzemeltetni.

b./ A két intézmény vonatkozásában párhuzamos feladatok kerüljenek megszüntetésre, az azzal kapcsolatos létszámleépítés kerüljön előkészítésre, a feladat ellátásához szükséges ingatlan és eszközstruktúra kerüljön felülvizsgálatra. Készüljön előterjesztés valamennyi konyha vonatkozásában alternatív javaslattal, annak önkormányzati intézménykeretében történő ellátására, vagy vállalkozásba adására. Az intézmények karbantartói státuszával kapcsolatban az alábbi intézményi, karbantartói létszámot határozza meg: Vári Emil Társulási Általános

Iskola 2 fő, Várday István úti tagiskola 1 fő, Somogyi Rezső Általános Iskola 1 fő, Teichmann Vilmos Általános Iskola 1 fő, II. Rákóczi Ferenc Szakközép- és Szakiskola 5 fő, /2 fő portaszolgálat, 3 fő karbantartó/, Bessenyei György Gimnázium 4,5 fő, Várszínház és Művészetek Háza 4 fő.

(2) A Somogyi Rezső Általános Iskola és a Teichmann Vilmos Általános Iskola tagozódjon be a Vári Emil Társulási Általános Iskolába tagintézményként.

(3) Valamennyi önkormányzati intézménynél és gazdasági társaságnál munkáltatói döntésen alapuló pótlék kerüljön megszüntetésre.

(4) Valamennyi intézménynél és önkormányzati tulajdonú társaságnál a nyugdíjasok foglalkoztatási jogviszonya (beleértve a közalkalmazotti és egyéb munkavégzésre irányuló jogviszonyokat) kerüljenek megszüntetésre, a megfelelő felmentési idők betartásával, - az oktatási intézményeknél, figyelemmel a 2007/2008-as tanévre - az egyéb intézményeknél a törvényi előírások szerint.

(5) A Várday István úti Óvoda tagintézmény megszüntetése kerüljön végrehajtásra és az ingatlan értékesítése érdekében a szükséges döntés-tervezeteket terjesszék a testület elé.

16.§.

(1) Az első lakáshoz jutók támogatása az önkormányzati bérlakások eladásából származó és elkülönített számlán kezelt bevétel terhére történhet.

(2) A közalkalmazottak és köztisztviselők lakásépítésének, korszerűsítésének, vásárlásának támogatására a már elkülönített számla összegét szinten tartja, melyből az intézmények által elkészített szabályzat szerint lehet támogatást adni.

17.§.

(1) Önkormányzati biztost kell kirendelni akkor, ha az Önkormányzat által fenntartott önálló gazdálkodó szerveknél 30 napon túli tartozásállományt egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani és a tartozásának mértéke eléri az éves eredeti előirányzatának 10 %-át, vagy a 100.000 eFt-ot.

(2) A kialakult helyzet feltárása az önkormányzati biztos kirendelésének elkerülése érdekében az (1) bek.-ben meghatározott határokhoz közeli helyzet várható kialakulásáról az intézményvezető írásban történő jelentési kötelezettséggel felel.

18.§.

(1) Utasítja a polgármestert és a jegyzőt, hogy intézkedjen a 2008. költségvetési rendelet elfogadása után az intézményi költségvetések elkészítéséről.

(2) A képviselő-testület engedélyezi, hogy a polgármester a működési forráshiány ellentételezésére havonta bérhitelt vehessen fel. (192/2006. (XII.26.) ÖKT sz. határozat alapján maximum 140.000 eFt. erejéig) Az önkormányzati gazdálkodás során további hitel felvételéről a képviselőtestület dönt.

A hitelfelvétellel kapcsolatos szerződés megkötésének feltétele a képviselő-testület eseti engedélye.

19.§

Az önkormányzat költségvetési szervei éves finanszírozási tervét címenként - értelemszerűen a Polgármesteri Hivatal nélkül - a 9. sz. melléklet tartalmazza. A finanszírozási terv szerinti teljesítéséről a polgármester és a jegyző gondoskodik.

Záró rendelkezések

20.§

E rendelet a kihirdetését követően lép hatályba, ezzel egyidejűleg a 12/2008.(VI.26.) rendeletet hatályon kívül helyezi, de rendelkezéseit 2008. január 1-től kell alkalmazni.