

Heves Város Önkormányzata Képviselő-testületének

4/2008. (III.7.) rendelete

Heves város 2008. évi költségvetéséről

Heves Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló többször módosított 1990. évi LXV. törvényben biztosított jogkörében, az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvényben foglaltaknak megfelelően figyelemmel a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. törvényben foglaltakra az alábbi rendeletet alkotja.

I. fejezet

A rendelet hatálya

1. §. (1) A rendelet hatálya kiterjed a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, az önkormányzat irányítása alá tartozó

- a.) önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervekre,
- b.) az önkormányzat Polgármesteri Hivatalára.

(2) Az önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek, az önkormányzat címrendje szerint külön címeket és alcímeket alkotnak a **9. számú melléklet** szerint.

II. fejezet

Az önkormányzat költségvetési kiadásainak és bevételeinek főösszege, a hiány mértéke és finanszírozásának módja.

2.§ (1) Heves Város Önkormányzata - beleértve a költségvetési szerveit - 2008. évi költségvetésének

költségvetési bevételi összegét	4 577 106,- eFt-ban
költségvetési kiadási összegét	4 611 934,- eFt-ban
költségvetési hitelfelvételi összegét	93 752,- eFt-ban
hiteltörlesztési összegét	58 924,- eFt-ban

állapítja meg.

(2) A 2008. évi költségvetés bevételeit és kiadásait az **1-1/a. számú mellékletek** részletezik.

(3) A 2.§ (1) bekezdésben megállapított költségvetés bevételi előirányzatait bevételi forrásonként a Képviselő-testület az alábbiak szerint határozza meg:

	<u>adatok eFt-ban</u>
Önkormányzati költségvetési szervek működési bevétele:	1 063 200,-
<i>Ebből: önkormányzat sajátos bevétele:</i>	701 939,-
Központi költségvetési támogatások:	1 513 121,-
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek:	199 020,-
Támogatás értékű bevételek:	235 440,-
Véglegesen átvett pénzeszközök:	8 597,-
Kötvény	1 500 000,-
Kötvényből betéti kamat:	57 728,-
Előző évi pénzmaradvány:	0,-

3. § (1) Az önkormányzat kiadási előirányzatait a Képviselő-testület az előterjesztés **1. számú kimutatása** alapján a következők szerint határozza meg.

	<u>adatok eFt-ban</u>
Működési kiadások előirányzata összesen:	2 952 407,-
<u>Ebből:</u> személyi jellegű kiadások:	1 436 584,-
munkaadókat terhelő járulékok:	453 966,-
dologi jellegű kiadások:	810 426,-
szoc.pol. kiadások:	207 400,-
ellátottak pénzbeli juttatása:	6 500,-
átadott pénzeszközök, támogatások:	26 891,-
kamat kiadások:	9 000,-
CKÖ kiadásai:	1 640,-
Önkormányzat felhalmozási kiadásai:	596 903,-
<u>Ebből:</u> felújítás	12 142,-
beruházás:	579 761,-
felhalmozásra átadott pénzeszköz:	5 000,-
Hiteltörlesztések (tőketörlesztés nélkül):	52 873,-
Általános tartalék:	15 000,-
Céltartalék:	994 751,-

(2) A Képviselő-testület a 2008 évi költségvetés önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervenkénti (címenkénti) kiadásai - ezen belül kiemelt - előirányzatait a **3. számú** melléklet szerint állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal költségvetésében szereplő működési kiadásokat kiemelt előirányzatonként a **4. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei felhalmozási és felújítási kiadásait az **5. számú mellékletben** részletezett feladatokra hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület Heves Város Önkormányzata és intézményei létszám adatait a **6. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

(6) A Képviselő-testület Heves Város Önkormányzata többéves kihatással járó kötelezettségeit a **7. számú melléklet** szerint állapítja meg.

(7) A költségvetési évet követő 2 év várható előirányzatait, irányszámait a **8. számú melléklet** tartalmazza.

(8) A Cigány Kisebbségi Önkormányzat **2008. évi költségvetése 1 640,- eFt**, melyből Heves Város Önkormányzatának támogatása **1 085,- eFt**, **központi támogatás** mértéke **555,- eFt**.

(9) A Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2008. évi költségvetéséről szóló 9/2008. (II.21) CKÖ számú határozatban foglaltakat változatlan formában Heves Város Önkormányzatának költségvetése tartalmazza. A számadatok beépültek Heves Város Önkormányzatának költségvetésébe a **10. számú melléklet** szerint.

(10) A Képviselő-testület Heves Város Önkormányzatának közvetett támogatásait a **11. számú melléklet** szerint állapítja meg.

(11) Az önkormányzat 2008. évi előirányzat felhasználási ütemtervét a **12. számú melléklet** szerint állapítja meg.

4. § A 2. §. (1) bekezdésében megállapított előirányzatokból a Városi Egészségügyi Szolgálat által ellátott feladatokra az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól átvett pénzeszközt **198 453,- eFt-t tartalmaz a tervezet.**

5. § Az Önkormányzati Tűzoltóság működéséhez nyújtott kötött felhasználású állami támogatást **174 743,- eFt** összegben az intézmény feladat ellátásához a Képviselő-testület maradéktalanul rendelkezésre bocsátja.

6. § A Képviselő-testület 2008. évben **15 000,- eFt általános tartalékot képez**, a **céltartalék összege 994 751,- eFt.**

7.§ (1) A Képviselő-testület a 2008. évi költségvetését **80 452,- eFt működési forráshiánnyal és 13 300,- eFt felhalmozási célú hitelfelvétellel** tervezi.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított hiány kezelésére Heves Város Képviselő-testülete pályázatot nyújt be a 2007. évi CLXIX. tv. 6. sz. mellékletében foglaltak értelmében működésképtelenné vált helyi önkormányzatok kiegészítő támogatására.

(3) Heves Város Képviselő-testülete felhatalmazza Heves Város Polgármesterét, hogy a 2007. évi CLXIX. tv. 6. sz. melléklet (1) pontja alapján az önkormányzatunkat megillető 2008. évi kiegészítő támogatás terhére finanszírozási előleget igényeljen.

(4) Forráshiány pályázat elbírálásáig az önkormányzat és intézményeinek finanszírozása, fejlesztési feladatok megvalósítása, a hiány figyelembe vételével arányának megfelelő visszafogott finanszírozással történik.

(5) A Képviselő-testület a likviditás folyamatos biztosításához az intézményi kincstári finanszírozás zavartalan lebonyolításához (a mindenkori munkabér összegéig) munkabér hitel felvételét engedélyezi.

8. § (1) A költségvetésben tervezett nem önkormányzati szervek részére jóváhagyott támogatási keretösszeg **10 250,- eFt**, mely tartalmazza a sportegyesületek, civil szervezetek és alapítványok támogatását

(2) Rendezvényterv alapján jóváhagyott keretösszeg **4 410,- eFt**, amely a Városi Művelődési Intézet költségvetésében rendelkezésre áll.

(3) A rendezvények lebonyolítására jóváhagyott keretösszegről és a szervezeteknek nyújtandó támogatásról az éves beszámolóban tételesen el kell számolni.

(4) Heves Város Képviselő-testülete 2008. évi költségvetési rendeletében jóváhagyott **1 000,- eFt** környezetvédelmi alapot környezetvédelmi rendeletében meghatározottak szerint használja fel.

(5) Heves Város Képviselő-testülete a gyermek és a felnőtt étkeztetés nyersanyagnormáját illetve térítési díját 2008. évre a **6. számú kimutatás** szerint hagyja jóvá.

III. fejezet

A költségvetési előirányzatok évközi módosításának szabályai

9. § (1) A Képviselő-testület Heves Város Önkormányzata valamint a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek költségvetését - rendeletmódosítással - testületi döntéssel megváltoztathatja.

(2) Képviselő-testület az önkormányzat részére engedélyezett központi pótelőirányzatokkal negyedévente módosítja a költségvetési rendeletét.

(3) Az évközi központi előirányzat zárolását haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a rendelet módosításával együtt.

(4) Az önkormányzat irányítás alá tartozó intézmények feladatellátásához kapcsolódó bevételekből a tárgyévi tényleges többletnek megfelelő összegben, intézményi hatáskörben a Képviselő-testület egyidejű tájékoztatásával sajátkörű módosítást hajthatnak végre, a költségvetési rendelet módosításával egyidejűleg.

(5) A részben önállóan gazdálkodó költségvetési szerv előirányzatainak felügyeleti szervei hatáskörbe tartozó változását az Intézményellátó Gazdasági Hivatal vezetője jogosult kezdeményezni a Képviselő-testületnél. A változtatás kezdeményezéséhez a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetőinek egyetértése szükséges.

(6) Az államháztartási törvény szerinti normatíva lemondásból, illetve pótigényből adódó előirányzat változás az intézmények részére jóváhagyott költségvetési előirányzatokat is módosítja. A normatíva igénylésének, felhasználásának és elszámolásának ellenőrzése során megállapított szabálytalanságok miatti visszafizetési kötelezettség szintén az intézmény költségvetését terheli.

IV. Fejezet

A költségvetés végrehajtásának szabályai

- 10. §** (1) Az intézményi feladatrendszerrel érintő tartalmi és szerkezeti változásokra vonatkozó javaslatokat a költségvetési kihatás bemutatásával együtt lehet a Képviselő-testület elé terjeszteni.
- (2) A pénzügyi tartalmú vagy a költségvetés évében, illetve az azt követő években pénzügyi kihatással járó előterjesztések csak a Pénzügyi Bizottság, valamint az illetékes szakmai bizottság véleményével terjeszthető a Képviselő-testület elé.
- (3) Az önkormányzati intézmények saját hatáskörű előirányzat módosítása támogatási többlet igényvel sem a költségvetési évben, sem a következő években nem járhat.
- (4) Az önkormányzati költségvetési szerv a részére jóváhagyott költségvetési keretszámokon belül köteles gazdálkodni. A kiemelt előirányzatok terhére történő kötelezettségvállalás és az előirányzat felhasználása csak a testület által jóváhagyott összegben belül történhet. Az előirányzatban belüli gazdálkodás be nem tartása fegyelmi felelősségre vonást von maga után.
- (5) Az önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek vezetői minden hónapban a havi zárást követően kötelesek jelezni a Jegyzőnek, amennyiben az előirányzatok felhasználása az időarányos teljesítést meghaladja. Az időarányostól eltérő felhasználás okát, s megoldási javaslatát az intézményvezetőnek jelentenie kell.
- (6) A Jegyző a soron következő testületi ülésre jelenteni köteles az időarányost meghaladó előirányzatok felhasználását és megoldási javaslatát.
- (7) Az éves költségvetés végrehajtása során e rendelet hatálya alá tartozó szervek az árubeszerzéseik, építési beruházásaik és a szolgáltatások megrendelése során kötelesek a Közbeszerzésekről szóló törvény, valamint a helyi rendelet szabályait alkalmazni.
- (8) A költségvetési szerv vezetője az évközi létszámmozgásokat a költségvetésben jóváhagyott személyi juttatások keretén belül kezelheti, az illetmény-többlettel járó létszámcsereket egyeztetni szükséges a szakirodákkal, illetve a Jegyzővel.
- (9) A költségvetési szerv költségvetési támogatási előirányzata csak az alaptevékenységre és az azzal összefüggő egyéb kiadásokra használható fel.
- (10) A költségvetési szerv saját döntésével a Képviselő-testület által meghatározott feladat-, illetékességi és működési körét nem változtathatja meg.
- (11) Az intézmények részére megállapított személyi juttatások maradványát - év közben az intézmény nem használhatja fel, azt előzetesen a Jegyzővel egyeztetni kell!
- (12) A Képviselő-testület a feszített gazdálkodási körülményekre figyelemmel elrendeli, hogy az intézmények önkormányzati támogatása szigorúan az időarányos mértéket és a forráshiány nagyságát figyelembe véve, a likviditási terv szerint a tényleges szükséglethez igazodva kerüljön kiutalásra.
- (13) Az Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szerv pénzeszközeit az Önkormányzat által meghatározott belföldi banknál nyitott bankszámlán köteles kezelni, más banknál bankszámlát nem nyithat. Ez a számlavezető pénzügyintézet 2008. évben az OTP Bank Nyrt. Hevesi Fiókja.
- (14) Az Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szerv társadalmi szervezetet, alapítványt csak a Képviselő-testület engedélyével hozhat létre. Ugyanez a szabály vonatkozik társadalmi szervezetekhez, alapítványhoz való csatlakozásra, hozzájárulásra, azok támogatására is.
- (15) A költségvetési intézménynél megüresedő álláshelyet az intézményvezető a fenntartó vezetőjének előzetes hozzájárulásával töltheti be.

11. § (1) A Képviselő-testület amennyiben a helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásáról szóló 1996. évi XXV. tv. 4.§.-a szerinti adósságrendezési eljárást az önkormányzat vagy hitelezői nem kezdeményezték - a helyi rendeletben szabályozott módon -

önkormányzati biztost rendel ki a felügyelete alá tartozó költségvetési szervhez, ha annak 30 napon túli elismert tartozás állományát nem képes 1 hónap alatt 30 nap alá szorítani és a tartozás mértéke eléri az éves eredeti előirányzatának 5 %-át.

(2) Az önkormányzati biztos kijelölésével egyidejűleg vizsgálatot kezdeményez az intézmény vezetője és gazdasági vezetője felelősségének megállapítására.

(3) A költségvetési szervnek a 30 napot meghaladó elismert tartozás állományáról adatszolgáltatási kötelezettsége van a Jegyző felé.

12. § (1) Heves Város Polgármestere átruházott hatáskörben:

a) Átcsoportosítást engedélyez a Polgármesteri Hivatalnál lévő szakfeladatok dologi előirányzata terhére 3 millió Ft értékhatárig.

b) Dönt az átmenetileg szabad pénzeszközök 3 hónapot el nem érő időtartamú lekötéséről.

(2) A Pénzügyi Bizottság átruházott hatáskörben átcsoportosítást engedélyez a szakfeladatok dologi előirányzata terhére 3 millió Ft felett, 5 millió Ft értékhatárig.

(3) A Környezetvédelmi Bizottság dönt a környezetvédelmi alap felhasználásáról.

(4) Az átruházott hatáskörben engedélyezett átcsoportosításokról az átcsoportosítást engedélyező a soron következő ülésen köteles a Képviselő-testületet tájékoztatni.

13. § (5) A felhasználási kötöttséggel nem járó bevételi többleteket és kiadási megtakarításokat polgármesteri hatáskörben a tervezett ÖNHIKI csökkentésére kell fordítani.

V. Vegyes rendelkezések

14. § (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzati hivatal költségvetésének végrehajtása során az elfogadott kiadási (bevételi) főcsoportokon belül az egyes jogcímek közötti előirányzat módosítást tényleges felhasználásának megfelelően végrehajtsa.

(2) A köztisztviselők illetmény alapja 2008. évben 38 650,- Ft-ra változott.

(3) A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. tv. 69.§-ában foglaltak illetmény pótlék számítási alapja 2008. január 1-től 20 000,- Ft.

(4) Az önkormányzati intézményekben foglalkoztatott közalkalmazottak részére a Képviselő-testület 2008. március 31-ig a 2007. évi szinten biztosít támogatást (természetbeni étkeztetés 4.500,- Ft/hó, étkezési utalvány 3.000,- Ft/hó). 2008. április 1-től a támogatás összege a természetbeni étkeztetés esetében 6 000,- Ft/hó, az étkezési utalvány esetében pedig 4 000,- Ft/hó.

(5) A köztisztviselők jogállásáról szóló többször módosított 1992. évi XXIII. tv. 49/F.§-(2) bekezdése értelmében 2008. évben a köztisztviselő részére „az étkezési utalvány, illetve a természetben nyújtott étkezés havi értéke, személyi jövedelemadóról szóló törvény *1. számú melléklete* szerint ilyen célra adható adómentes juttatás legnagyobb mértéke”.

Záró rendelkezések

15 § (1) A Képviselő-testület a 2008. évi költségvetési rendelet mellékleteit a jelen előterjesztésnek megfelelően fogadja el.

(2) Heves Város Önkormányzatának 2008. évi költségvetési rendelete kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2008. január 1.-től kell alkalmazni.

(3) Jelen rendelet kihirdetéséről a Jegyző gondoskodik.

Heves, 2008. január 15.

Csáki Zsigmond sk.
polgármester

Szabó Sándor sk.
jegyző

