

NAGYATÁD VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

...../2008. (II. 15.) rendelet-tervezete

Nagyatád Város Önkormányzata 2008. évi költségvetéséről

Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testülete az 1991. évi XX. tv. 138. § (1) bekezdés b.) pontja szerint, valamint a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. törvény és az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (továbbiakban: Áht.) 65. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, Nagyatád Város 2008. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

I.

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak szerveire (polgármester, bizottságok, képviselő-testület hivatala), az Önkormányzat intézményeire és a Cigány Kisebbségi Önkormányzatra terjed ki.

2. §

Nagyatád Város Képviselő-testülete az Áht. 67. § (3) bekezdése alapján a címrendet e rendelet 1. sz. melléklete szerint állapítja meg úgy, hogy az önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervként működő intézmények, és a Cigány Kisebbségi Önkormányzat külön-külön alkotnak egy címet.

II.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2008. évi költségvetését a 2.sz. melléklet szerint

5.716.013 ezer Ft bevétellel,

5.716.013 ezer Ft kiadással és

170.503 ezer Ft működési hiánnyal állapítja meg.

ezen belül:

- a működési célú bevételt 4.627.600 eFt-ban
 - a működési célú kiadásokat 4.626.467 eFt-ban
- ebből:
- a személyi juttatások kiadásait 2.298.222 eFt-ban
 - a munkaadókat terhelő járulékokat 728.720 eFt-ban
 - a dologi kiadásokat 1.241.169 eFt-ban

- az ellátottak pénzbeli juttatásait	9.201 eFt-ban
- a speciális célú támogatásokat	1.000 eFt-ban
- az általános tartalékot	169.039 eFt-ban
• a felhalmozási célú bevételt	1.088.413 eFt-ban
• a felhalmozási célú kiadást	1.085.546 eFt-ban
ebből:	
- a beruházások összegét	986.017 eFt-ban
- a felújítások összegét	33.102 eFt-ban
- egyéb felhalmozási célú kiadások	64.427 eFt-ban
- egyéb felhalmozási célú támogatások	2.000 eFt-ban
• az általános tartalékot	1.000 eFt-ban
• a céltartalékot	3.000 eFt-ban

állapítja meg.

4. §

- (1) Az önkormányzat költségvetési létszám keretének költségvetési szervenkénti megoszlását a rendelet 4. és 6. számú melléklete engedélyezett létszám elnevezésű oszlopai tartalmazzák, s azt a Képviselő-testület a mellékletekben foglaltak szerint engedélyezi.
- (2) A bevételek megbontását költségvetési szervenként a 3. és az 5. számú melléklet szerint hagyja jóvá. A 3. sz. mellékletben külön soron szerepelnek a Cigány Kisebbségi Önkormányzat kiemelt bevételi előirányzatai.

5. §

- (1) A Képviselő-testület a 2008. évi költségvetés önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervenkénti (címenkénti) kiadási és ezen belül kötelező előirányzatait, valamint az intézményi támogatásokat a 4. és 6. számú melléklet szerint állapítja meg.
- (2) A 6. számú melléklet 12. sorában szereplő intézményi karbantartási előirányzatok megbontását intézményenként a 6/a. számú melléklet szerint hagyja jóvá. A 6/a. számú mellékletben tervezett intézményi karbantartási előirányzatok a megvalósítás függvényében évközi rendelet-módosítással kerülnek átvezetésre az intézményekhez.
- (3) A Képviselő-testület a működési célú pénzeszköz átadásokat célonként a 6/b. sz. melléklet szerint hagyja jóvá, amelyből 22.950 eFt a sportegyesületek, sportszervezetek, 1.600 eFt a társadalmi szervezetek támogatására fordítandó.
- (4) A szociális kiadások célonkénti összegét a 6/c. számú melléklet szerint hagyja jóvá. A 4. számú melléklet Nagyatádi Óvoda, Általános és Alapfokú Művészetoktatási Iskola, pedagógiai Szakszolgálat, Ady Endre Gimnázium és Szakközépiskola ellátottak pénzbeli juttatása előirányzata tartalmaz szociális kiadásokat is. Az önkormányzati pénzbeli szociális ellátások összege 135.347 eFt.
- (5) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal előirányzataiban tervezett szakfeladatok célonkénti kiadásait a 6/d. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

6.§

- (1) A Képviselő-testület a fejlesztési és felújítási kiadásokat a 7. számú melléklet szerint hagyja jóvá. A gépek, járművek, eszközök beszerzése célonkénti kiadását a 7/a. számú melléklet, a közterületek fejlesztése célonkénti kiadását a 7/b. számú melléklet, az intézményi felújítások előirányzatait a 7/c. számú melléklet, a fejlesztési célú pénzeszköz átadást a 7/d. számú melléklet szerint állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület a 2008. évi közvetett támogatásait e rendelet 8. számú melléklete szerint hagyja jóvá, amely a magánszemélyek kommunális adója, a gépjárműadó, és a vállalkozók iparüzési adója adóelengedését, adókedvezményét tartalmazza.
- (3) A 2008. évet követő két év várható bevételi és kiadási előirányzatait a 9. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (4) A kiadások teljesítése a rendelet 10. számú mellékletében meghatározott előirányzat-felhasználási ütemterven alapul.
- (5) Az Európai Unió támogatással megvalósuló programok előirányzatait a 11. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (6) A többéves kihatással járó feladatok bevételi és kiadási előirányzatait a 12. sz. melléklet szerint állapítja meg.

Hitelek bemutatása

7. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat folyó kiadásait 300 mFt likvid folyószámlahitel igénybe vételével finanszírozza.
- (2) A középfokú oktatási intézmények címzett támogatással megvalósuló beruházása saját részének biztosítására 59.231 eFt fejlesztési hitelt vesz igénybe.

III.

A 2008. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

8. §

- (1) A költségvetési gazdálkodás biztonságáért a Képviselő-testület a felelős.
- (2) A gazdálkodás során a helyi önkormányzatról szóló törvény előírásai alapján elsősorban a kötelező alapellátás feladatait biztosítja, további terhelhetősége és forrásai figyelembevételével mellett finanszírozza a szabadon vállalt, nem kötelező feladatait. A fenti rendelkezéseket a folyó finanszírozás során kötelező figyelembe venni. A forrásokat elsődlegesen a kötelező feladatok finanszírozására kell fordítani. A költségvetési egyensúly helyzetét, a fizetési kötelezettségek teljesítését a Pénzügyi Bizottság havonta tárgyalja, megállapításairól - amennyiben a likviditás fenntartása érdekében szükséges - a testületet tájékoztatja.

- (3) Az önálló és részben önálló költségvetési szervek költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a bevételek növeléséért és beszedéséért, a takarékoság érvényesüléséért az intézmény tevékenységi körében a feladatok ellátásának sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős. Valamennyi intézmény vezetőjének alapvető feladata a kiemelt előirányzatok betartása és betartatása. A kiemelt előirányzatok nem léphetők túl.
- (4) a) Az önkormányzati intézmények finanszírozása során a kötelezettségek teljesítésének sorrendje a következő: elsőként a személyi juttatás és járulékai, majd a dologi kiadásokból a közüzemi díjak, és az intézmény alaptevékenysége szerinti működésére kell forrást biztosítani.
b) Az intézményi karbantartásokra és felújításokra tervezett előirányzatok lehetőség szerint csak a II. félévben kerülhetnek felhasználásra.
- (5) Az intézményeknél a személyi kifizetések kivételével a készpénzben történő egyszeri kifizetés maximális összege nem haladhatja meg a 150 eFt-ot. Az intézményi házipénztárak napi záró állománya a térítési díjszedés napjainak kivételével legfeljebb 100 eFt lehet.

9. §

- (1) A képviselő-testületi és bizottsági tag a költségvetési éven belül az őt megillető tiszteletdíjról lemondhat. A lemondott tiszteletdíj felhasználásáról a képviselő kérésének figyelembevételével a képviselő-testület dönt.
- (2) A Képviselő-testület a költségvetési évre a képviselők éves keretét képviselőnként 60.000,-Ft-ban állapítja meg. Az előirányzat a Polgármesteri Hivatal önkormányzati dologi kiadásaiban szerepel.
- (3) A képviselői keretből, valamint a lemondott tiszteletdíjból támogathatók:
 - a) Az önkormányzat által fenntartott intézmények rendezvényei.
 - b) Az önkormányzati intézményekben működő művészeti és egyéb csoportok.
 - c) A városban működő civil szervezetek, sportszervezetek, klubok, egyházak.
 - d) Városi közösségi napok rendezvényei.
 - e) A város közterületeinek, parkjainak, játszótereinek karbantartásának, felújításának, a város karácsonyi díszkivilágításának kiadásai.
 - f) Az önkormányzat, vagy intézményei által létrehozott alapítványok.
- (4) A képviselői keretből és a lemondott tiszteletdíjából természetes személyek nem támogathatók.
- (5) A képviselői keret felhasználására a támogatásokra vonatkozó javaslatot amennyiben az nem tartozik az át nem ruházható képviselő-testületi hatáskörök közé, a polgármester hagyja jóvá és intézkedik a végrehajtásról. Ha a polgármester a javaslattal nem ért egyet úgy abban a kérdésben a képviselő-testület dönt.
- (6) A jóváhagyott felhasználással kapcsolatos előirányzat átcsoportosítást a Képviselő-testület a soron következő költségvetési rendelet módosításakor építi be költségvetési rendeletébe.

- (7) A képviselő keret, valamint a lemondott tiszteletdíj felhasználásáról az összeg és a cél pontos meghatározásával legkésőbb 2008. október 30-ig írásban rendelkezni kell, hogy a tárgyévi felhasználás költségvetési rendeletben történő beépítése, valamint annak pénzügyi rendezése megtörténhessen. Ha az előírt határidőig a tiszteletdíjről rendelkezés nem történik, a tiszteletdíj számfejtésre és kifizetésre kerül. A tárgyévben felhasználásra nem került képviselői keret következő évi felhasználására nincs lehetőség.

10. §

- (1) A támogatást elnyert szervezetekkel az önkormányzat támogatási szerződést köt, amelyben pontosan meg kell határozni a támogatás összegét, felhasználásának célját, az elszámolás módját. A felhasználásról valamennyi szervezetnek a tárgyévet követő január 31-ig el kell számolnia. Az elszámolás szabályszerűségét a Pénzügyi Bizottság ellenőrzi. Az éves költségvetési rendeletben csak annak a szervezetnek állapítható meg támogatás, amelyik az előző évi támogatásról szabályszerűen elszámolt.
- (2) a) Az önkormányzat által nyújtott nem normatív, céljellegű, fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat közzé kell tenni.
- b) A közzétételre nem kerül sor, ha az adott költségvetési évben az a.) pontban meghatározott támogatás a kettőszázezer forintot nem haladja meg, valamint ha a közzétételre meghatározott határidő előtt a támogatás visszavonásra kerül vagy arról a kedvezményezett lemond.
- (3) a) Az önkormányzat és intézményei a nettó ötmillió forintot elérő vagy azt meghaladó értékű árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás-megrendelésre, vagyoneértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon- vagy vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések megnevezését (típusát), tárgyát, a szerződést kötő szervek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződés esetében annak időtartamát, valamint az említett adatok változásait közzé kell tenni.
- b) A szerződés értéke alatt a szerződés tárgyáért kikötött – általános forgalmi adó nélkül számított- ellenszolgáltatást kell érteni, ingyenes ügylet esetén pedig a vagyon piaci vagy könyv szerinti értéke közül a magasabb összeget kell figyelembe venni. A időszakonként visszatérő – egy évnél hosszabb időtartamra kötött - szerződéseknel az érték kiszámításakor az ellenszolgáltatás egy évre számított összegét kell alapul venni. Az egy költségvetési évben ugyanazon szerződő féllel kötött azonos tárgyú szerződések értékét a közzététel szempontjából egybe kell számítani.
- c) Az önkormányzat önállóan gazdálkodó intézményei a fenti szerződéseiket, az aláírást követő öt munkanapon belül kötelesek biztosítani a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Irodája részére.
- (4) A közzétételi kötelezettséget az önkormányzat honlapján teljesíti, legkésőbb a döntés meghozatalát követő hatvanadik napig. Az adatok hozzáférhetőségét legalább öt évig biztosítani kell. A közzétételről a jegyző gondoskodik.

11. §

- (1) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók az előirányzat módosításával, vagy az előirányzatok felhasználása során.
Az előirányzatok megváltoztatása e költségvetési rendeletben meghatározottak szerint történik.
- (2) A költségvetési szerv saját hatáskörű előirányzat módosítást csak abban az esetben hajthat végre, ha a személyi juttatások és/vagy a munkaadót terhelő járulék előirányzatból dologi kiadásokra csoportosít át. Az átcsoportosítást a Képviselő-testület rendelet-módosításban hagyja jóvá.
- (3) Az intézmények a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételeiket a költségvetési rendeletbe történő átvezetése, annak módosítása után használhatják fel.
- (4) A jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatok közötti átcsoportosításról a költségvetési szerv vezetője saját hatáskörben dönt.
- (5) Az intézmények bevételi forrásaik növelésére saját hatáskörben pályázatokat adhatnak be. Pályázat benyújtására csak a saját forrás biztosítása esetén kerülhet sor. A pályázatok beadása előtt a források meglétét a pénzügyi irodavezetővel igazoltatni kell.
- (6) A pályázaton nyert, valamint a meghatározott feladatra átvett pénzeszközök felhasználására és az intézményi előirányzat módosítására a költségvetési szerv vezetője jogosult. Az intézményvezető által módosított előirányzat a költségvetési rendelet módosításával hatályosul.
- (7) A részben önállóan gazdálkodó költségvetési szerv az előirányzata módosítását a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Iroda vezetőjének jelenti be.
- (8) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy cím az önkormányzat számára meghatározott, kötött célra felhasználható pótelőirányzatot biztosít, és a felhasználása képviselő- testületi döntés nélkül is végrehajtható, annak intézményi felosztásáról és a felhasználásáról a polgármester jogosult dönteni. A módosítást a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

12. §

- (1) Az intézményi személyi juttatás előirányzatok tartalmazzák a költségvetési törvényben meghatározott alapilletményeket, a soros előlépések bértöbbletét, túlóra, helyettesítés, jubileumi jutalmak, kötelező bérpótlékok, egyszeri egyhavi juttatás, közlekedési költségtérítés, napidíjak fedezetét.
- (2) A Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzatai tartalmazzák a köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. tv-ben előírt, valamint a helyi rendeletben meghatározott juttatások összegét. Az Önkormányzat 39/2001. (X. 26.) számú rendeletében elfogadott szociális célú juttatások fedezetére az előirányzatokban 300 eFt került elkülönítésre.

- (3) A költségvetési szerveknél dolgozó közalkalmazottak és a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó foglalkoztatottak (közhasznú és közcélú foglalkoztatottak kivételével) étkezési hozzájárulása a természetbeni étkezést igénybevevőknél havi 6.000,-Ft/fő, étkezési utalvány igénybevétele esetén havi 3.000,-Ft/fő. A köztisztviselő a köztisztviselői törvény szerinti étkezési hozzájárulásra jogosult, amely a személyi jövedelemadóról szóló törvény szerint ilyen célra adható adómentes juttatás legnagyobb értéke. A munkavállaló havonta egyidejűleg csak egyféle juttatás igénybevételére jogosult. Az élelmezést folytató intézményeknek az élelmezési szabályzatukban kell rögzíteniük a rezi számítását.
Az előirányzatok a közhasznú és közcélú foglalkoztatottak étkezési hozzájárulására nem tartalmazznak fedezetet.

13. §

- (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a rendeletben jóváhagyott felhalmozási, felújítási, valamint a Polgármesteri Hivatalnál – az igazgatási feladatok kivételével – a tervezett feladatokkal összefüggő kötelezettségvállalásokra, az e rendeletbe foglalt megkötöttséggel és a költségvetési előirányzatokban meghatározott mértékig. E rendeletben a Kórház-rendelőintézet esetén jóváhagyott fejlesztési feladatok, a fejlesztési célok meghatározása, a beruházás előkészítése, bonyolítása és elszámolása a Kórház-rendelőintézet feladata.
- (2) A polgármester kötelezettségvállalási jogkörét tovább ruházhatja. Az átruházásnak minden esetben írásban kell történnie.
- (3) E rendeletben a Képviselő-testület saját hatáskörében eldöntendő esetek kivételével az átcsoportosítást a polgármester gyakorolja. Átcsoportosítási jogköre gyakorlása során a költségvetésben összesen tervezett kiadási előirányzatokat nem lépheti túl.

14. §

- (1) A Képviselő-testület az e rendelet 7. számú mellékletében jóváhagyott felhalmozási (fejlesztési és felújítási) feladatok megvalósításának előkészítésével és lebonyolításával a jóváhagyott kiadási előirányzatokon belül, polgármesteri kötelezettségvállalás mellett, a Polgármesteri Hivatal Műszaki és Vagyongazdálkodási Irodáját bízta meg.
- (2) A fejlesztési és felújítási előirányzat maradvány felhasználásáról a keletkezését követő rendelet módosításkor dönt a Képviselő-testület.
- (3) Amennyiben a kötött előirányzatként tervezett fejlesztési kiadás a fejlesztés előkészítés, a pályázati eljárás lefolytatása eredményeként az eredeti előirányzattól több forrást igényel, a kivitelezésre a szerződés mindaddig nem köthető meg, amíg a forrásokat a Képviselő-testület rendeletmódosítással nem biztosítja.
- (4) Az intézmények saját költségvetésük terhére javítási, hiba-elhárítási, karbantartási munkát végezhetnek. Ha a munkák értéke az 500 ezer Ft-ot meghaladja a kivitelezés a Műszaki és Vagyongazdálkodási Iroda ellenőrzése mellett történhet.

- (5) Valamennyi működési célú, valamint beruházási, felújítási megrendelés, beszerzés, szolgáltatás igénybevétele esetén, ha annak várható kiadása eléri, vagy meghaladja az 1.000 eFt-ot, de még nem tartozik a Közbiztosítási Törvény hatálya alá, pályázati eljárást kell lefolytatni. Pályázati eljárást azonnali intézkedést igénylő rendkívüli helyzetben nem kell lefolytatni. Szerződést kötni a legelőnyösebb ajánlatot tevővel lehet.
- (6) A pályázatokat legalább 3 tagból álló, feladatorientált munkacsoport bírálja el, amelynek tagjai általában:
- Polgármesteri Hivatal Műszaki és Vagyongazdálkodási Iroda vezetője, vagy az általa megbízott dolgozó,
 - a pályázat tárgya szerint érintett polgármesteri hivatali irodavezető, vagy annak megbízottja,
 - az érintett intézmény vezetője vagy megbízottja,
 - a lebonyolítással megbízott szerv vezetője,
 - szükséges esetben egyéb szakértők.
- (7) A Közbiztosítási Törvény hatálya alá tartozó beruházások, beszerzések, szolgáltatások esetén a Képviselő-testület által jóváhagyott "Közbiztosítási Szabályzat" előírásai szerint kell eljárni.
- (8) Céltámogatással, állami források igénybevételével megvalósuló fejlesztések végrehajtásának előkészítését, a beruházás bonyolítási és pénzügyi finanszírozási feladatait a Polgármesteri Hivatal látja el. Intézmény beruházási joggal való felruházásáról a Képviselő-testület dönt.
- A Kórház-Rendelőintézet saját bevételei terhére beruházást végezhet a költségvetési előirányzatokban meghatározott kereteken belül a (3) (5) (8) bekezdésben írtak alkalmazásával.

IV.

Záró és vegyes rendelkezések

15. §

- (1) E rendelet 2008. február 15-én lép hatályba.
A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik Valamennyi önállóan és részben önállóan gazdálkodó intézményt e rendelet szövegével együtt tájékoztatja
- (2) A Képviselő-testület megállapítja, hogy a polgármester e rendelet elfogadásáig az előző évi előirányzatok mértékéig szedte be a bevételeket és teljesítette a kiadásokat. Az általa teljesített kiadásokat és bevételeket a költségvetési rendelet előirányzatai tartalmazzák.

Nagyatád, 2008. február 14.

Ormai István s. k.
polgármester

Dr. Kovács Ildikó s.k.
jegyző