

VÁRPAŁOTA VÁROS
ÖNKORMÁNYZATI KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2/1998. (II.17.) számú

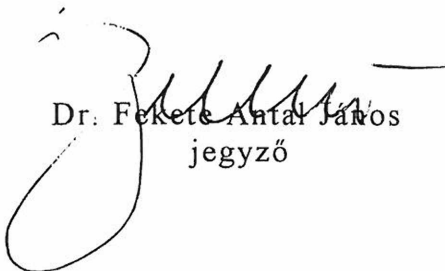
r e n d e l e t e

Várpalota Város Önkormányzatának

1998. évi költségvetéséről

A rendelet kihirdetve:

1998. február 17.


Dr. Fekete Antal János
jegyző

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testületének

**2/1998. (II.17.) ÖK számú
rendelete**

Várpalota Város Önkormányzatának 1998. évi költségvetéséről

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 65. §-a, valamint a Magyar Köztársaság 1998. évi költségvetéséről szóló 1997. évi CXLVI. törvény és a költségvetési szervek tervezésének, gazdálkodásának, beszámolásának rendszeréről szóló többször módosított 156/1995. (XII.26.) kormányrendelet (továbbiakban: Gr.), valamint a Képviselő-testület által jóváhagyott 1995-1998. évi gazdasági program és a 371/1997. (XI.27.) sz. határozattal elfogadott költségvetési koncepció alapján a következő rendeletet alkotja:

I. fejezet

A rendelet hatálya

1. §

E rendelet hatálya kiterjed Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testületére, bizottságaira, Inota településrészi önkormányzatára, Várpalota város Cigány Kisebbségi Önkormányzatára, a Polgármesteri Hivatalra és Várpalota Város Önkormányzatának fenntartásában működő intézményekre.

II. fejezet

A költségvetés célkitűzései

2. §

Az 1998. évi költségvetés az alábbi célok megvalósítását tűzte ki:

- a) az Önkormányzat által fenntartott intézmények üzemeltetését, működési feltételük biztosítását,
- b) a közalkalmazotti és köztisztviselői törvény által előírt besorolásoknak megfelelő bérelőirányzat megteremtését,
- c) az Önkormányzatra háruló szociálpolitikai feladatok ellátását, anyagi háttérének megteremtését,

- d) a felújítási és beruházási feladatok közül a legszükségesebb, nélkülözhetetlenül fontos feladatok pénzügyi fedezetének biztosítását,
- e) kiemelten fontos feladatként a térségi rehabilitációs program 1998. évre tervezett ütemének megvalósítását, anyagi fedezetének megteremtését,
- f) a fennálló hosszú távú kötelezettségek 1998. évi törlesztő részleteinek visszafizetését,
- g) az Önkormányzat feladatát képező helyi közszolgáltatások biztosítását.

3. §

A Képviselő-testület a köztisztviselők 1998. évi illetményalapját **26.000,- Ft**-ban határozza meg.

III. fejezet

A költségvetés bevételei és kiadásai

4. §

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete az 1998. évi költségvetés

bevételi főösszegét	5.352.149 ezer forintban,
kiadási főösszegét	5.352.149 ezer forintban

állapítja meg.

5. §

(1) A 4. §-ban megállapított bevételi főösszeg bevételi forrásonkénti megoszlását, valamint a 4. §-ban megállapított kiadási főösszegek jogcímeit az **1. sz. melléklet**, az 1999-2000-es költségvetési évek várható előirányzatait az **1/a. számú melléklet** tartalmazza.

(2) A kiadási főösszeg előirányzatonkénti megoszlása a következő:

működési költségvetés	1.821.029 ezer forint
ebből: működési célú céltartalék	31.410 ezer forint
felújítás	43.000 ezer forint
fejlesztés (beruházás)	3.472.674 ezer forint
általános tartalék	- ezer forint
felhalmozási célú céltartalék	15.446 ezer forint

(3) A működési kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatok:

személyi jellegű kiadások	615.292 ezer forint
munkaadókat terhelő járulékok	277.336 ezer forint
dologi jellegű kiadások	498.796 ezer forint
ellátottak pénzbeli juttatásai	200 ezer forint
működési célú céltartalék	31.410 ezer forint
működési célra átadott pénzeszköz	391.905 ezer forint
egyéb kiadások	6.090 ezer forint.

(4) A költségvetési létszámkeretet a Képviselő-testület 920,95 főben állapítja meg:

- közalkalmazottak	815,95 fő
- köztisztviselők	105 fő.

(5) A (2)-(3) bekezdésben meghatározott előirányzatok, valamint a (4) bekezdésben megállapított létszámkeret költségvetési szervenkénti részletezését a **3-4. sz. mellékletek** tartalmazzák.

A kiadási előirányzatok tartalmazzák a közalkalmazotti és köztisztviselői törvény által meghatározott besorolási bérek és pótlékok fedezetét, a felmentési időre járó munkabért, a jubileumi jutalmak összegét és ezek társadalombiztosítási járulékait, a munkaadói járulékot, valamint az egészségügyi hozzájárulást.

Az előirányzatok tartalmazzák a Képviselő-testület által elfogadott közétkeztetési nyersanyagnorma-emelés pénzügyi fedezetét, ezen felül a dologi kiadásokra előirányzott összeget.

Az évközben belépő fejlesztések a központi gazdálkodás előirányzatába épültek be, amelyek belépésekor az intézmények által lehívhatók.

(6) Az Önkormányzat által finanszírozott intézmények **felújítási feladataira** tervezett előirányzatokat a **6. sz. melléklet** tartalmazza.

(7) A **fejlesztési kiadások** feladatonkénti részletezését a **7. sz. melléklet** tartalmazza.

(8) A **tartalékképzést**, valamint a **céltartalékok** meghatározását a **8-9. sz. mellékletek** tartalmazzák.

(9) A **központi gazdálkodás** kiadási előirányzatai szakfeladatonkénti részletezését a **4. sz. melléklet** tartalmazza.

(10) Szakfeladatba nem sorolható kiadásokat az **5. sz. melléklet** tartalmazza.

(11) A **4-7. sz. melléletekben** részletezett feladatokat a Polgármesteri Hivatal bonyolítja.

(12) Az önkormányzat fennálló kötelezettségállományát, ennek az 1998. évi költségvetést, valamint az elkövetkező évi költségvetéseket érintő elkötelezettségeit a **10. sz. melléklet** tartalmazza.

6. §

(1) A költségvetés bevételi forrásainak köre:

- a) intézményi bevételek
- b) Polgármesteri Hivatal bevételei
- c) önkormányzat sajátos bevételei
- d) normatív, állami hozzájárulás
- e) felhalmozási és tőkejellegű bevételek
- f) átvett pénzeszközök
- g) OEP támogatás
- h) elkülönített, állami pénzalapokból átvett pénzeszközök
- i) céltámogatás
- j) hitel

(2) A 4. §-ban megállapított 1998. évi költségvetés bevételi főösszege nem tartalmazza az önkormányzat 1997. évi pénzmaradványát. A polgármester a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg terjeszti a Képviselő-testület elé az önkormányzat felülvizsgált pénzmaradványát és javaslatot tesz az önkormányzat, valamint annak költségvetési szervei pénzmaradványának megállapítására.

(3) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek 1998. évre megállapított költségvetési előirányzatai a (2) bekezdésben foglalt döntés függvényében változnak.

IV. fejezet

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

A költségvetés módosítása

7. §

(1) A Képviselő-testület az előirányzat-módosítás, illetve előirányzat átcsoportosítás jogkörét saját hatáskörében tartja a (2) és (3) bekezdésben foglalt kivételekkel az alábbiak szerint:

- önkormányzat költségvetése főösszegének változásakor (évente legkésőbb december 31-ig),

- pénzeszköz átvételekor (működési és fejlesztési célúnál egyaránt),
- új feladat engedélyezésekor, és ennek költségvetést érintő hatása meghatározásakor,
- az általános tartalék felhasználásánál,
- hitelműveletekkel kapcsolatos feladatoknál,
- rendkívüli bevételi többlet esetén.

(2) Két képviselő-testületi ülés közötti időszakban a polgármester

- a) rendelkezik az éves költségvetési rendeletben elkülönítetten jóváhagyott céltartalék felett, esetenként 2 millió forint összeg erejéig,
- b) jogosult a Képviselő-testület által jóváhagyott előirányzatok között átcsoportosítani, esetenként 5 millió forint összegig,
- c) gyakorolja az átmenetileg szabad pénzeszközök banki rendelkezési jogát.

A polgármester a felhatalmazás alapján hozott döntéseiről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén beszámolni köteles.

(3) A Képviselő-testület a képviselők, illetve nem képviselő bizottsági, városrészi önkormányzó testületi tagok részére járó, de a tiszteletdíjra jogosult lemondó nyilatkozata miatt ki nem fizetett tiszteletdíjakból és azok járulékaiból felszabaduló előirányzatot a céltartalékba, támogatási célokra csoportosítja át. Az így képződött keret felhasználásáról negyedévente, utólag az Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság dönt, melyről a képviselő-testületnek beszámolni köteles.

(4) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv bevételi többlete terhére saját hatáskörben a jogszabályi előírások szerint járhat el, melynek során a Gr. 24. § (4) és (5) bekezdésében foglaltakat kell alkalmazni. Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv által saját hatáskörben végrehajtott előirányzatmódosítás azonban tartós kötelezettségvállalást nem jelenthet, az a későbbiekben az önkormányzattól többlet támogatási igényt nem eredményezhet.

(5) A részben önállóan gazdálkodó költségvetési szerv előirányzatainak felügyeleti szervei hatáskörbe tartozó változtatását a meghatározott pénzügyi-gazdasági feladatainak ellátását végző önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője jogosult kezdeményezni a felügyeleti szervnél. A változtatás kezdeményezéséhez a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetőjének egyetértése szükséges.

(6) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv saját hatáskörben végrehajtott előirányzat változtatásáról - a jegyző előkészítésében - a

polgármester a Képviselő-testületet 30 napon belül, de legkésőbb 1998. december 31-ig tájékoztatja. A Képviselő-testület költségvetési rendeletét e bekezdésben foglaltak miatt évente egy alkalommal, de legkésőbb 1998. december 31-ig módosítja.

Kötelezettségvállalás, utalványozás, érvényesítés

8. §

(1) Költségvetési szerv nevében, a költségvetési szerv feladatainak ellátása során fizetési vagy más teljesítési kötelezettséget vállalni - a (3) bekezdés kivételével - az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv, illetve a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője vagy az általa megbízott személy jogosult.

(2) A kötelezettségvállalás - a (3) bekezdés kivételével - a gazdasági vezető vagy az általa kijelölt személy ellenjegyzése után, és csak írásban történhet.

(3) A helyi önkormányzat nevében kötelezettséget a polgármester vagy az általa felhatalmazott személy vállalhat, a kötelezettségvállalás ellenjegyzésére a jegyző vagy az általa felhatalmazott személy jogosult.

(4) Az ellenjegyzésre jogosultnak a kötelezettségvállalást jelentő okmányt - ha nem ért vele egyet - "a kötelezettségvállalás ellenjegyzése utasításra történt" záradékkal kell ellátni, s erről a (2) bekezdés esetében a pénzellátást végző költségvetési szervet a (3) bekezdés szerinti esetben a helyi önkormányzat képviselő-testületét, illetve a helyi Kisebbségi Önkormányzat képviselő-testületét 8 napon belül értesítenie kell.

(5) A kiadás teljesítésének és a bevétel beszédésének elrendelése előtt - okmányok alapján - ellenőrizni és érvényesíteni kell azok jogosultságát, összecszerűségét, a fedezet meglétét és azt, hogy az előírt alaki követelményeket betartották-e.

(6) A városrészi önkormányzó testület illetékességi területét érintő városüzemeltetési és működtetési feladatok esetében a polgármester kötelezettségvállalást, utalványozást csak a városrészi önkormányzó testület egyetértését tartalmazó határozatának egyidejű csatolása mellett teljesíthet.

(7) A kiadások teljesítése és a bevételek beszédése során a Gr. 36-38. §-áig előírtak szerint kell eljárni.

A tartalék felhasználása

9. §

(1) Az általános tartalék felhasználható:

a) bevételi kiesés fedezetére (tervezett, de nem teljesíthető bevétel),

- b) nem tervezett, de halaszthatatlan feladat pénzügyi fedezet biztosítására,
- c) a Képviselő-testület által engedélyezett új feladat forrásának biztosítására.

(2) A céltartalék csak a **8. sz. melléklet**ben felsorolt célokra használható fel. A céltartalékban támogatásra elkülönített keret felhasználásáról a Képviselő-testület dönt az Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság, valamint a városrészi önkormányzat képviselő-testülete javaslata alapján. Amennyiben az egyes feladatok pénzügyi fedezete a tervezettől eltér, akkor elsősorban e keret terhéig a feladatok között a Képviselő-testület jóváhagyásával az előirányzatok átcsoportosíthatók. A céltartalék maradványa a tervezett hitelt csökkenti.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó egyéb rendelkezések

10. §

Az Önkormányzat az általa fenntartott intézmények finanszírozását a jóváhagyott pénzellátási terv alapján végzi.

11. §

Várpalota város Önkormányzata és a felügyelete alá tartozó intézmények költségvetési elszámolási számláját az Országos Takarékpénztár és Kereskedelmi Bank Rt. Várpalotai Fiókja vezeti.

12. §

Várpalota város Önkormányzata könyvvezetési kötelezettségének pénzforgalmi szemléletű kettős könyvvitel vezetésével tesz eleget.

13. §

(1) A költségvetési szerv kiadási előirányzatainak forrása az önkormányzati támogatás és az alaptevékenységének támogatás értékű bevételei.

(2) A költségvetési támogatás csak alaptevékenységre és ezzel összefüggő kiadásokra használható fel. Az előirányzatok felhasználására és módosítására vonatkozóan a Gr. 24. §-ának előírásait kell alkalmazni.

14. §

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete - a Gr. 44/D. §-ában foglaltakat figyelembe véve - önkormányzati biztost jelöl ki abban az esetben, ha a felügyelete alá tartozó költségvetési szerve elismert 15-30 nap közötti tartozásállománya évi költségvetési eredeti előirányzatának 10 %-át eléri.

(2) Az önkormányzati biztos kirendelésére a Gr. 44/D. § (3) bekezdésében, személyére a Gr. 44/D. § (4) bekezdésében foglaltak az irányadók.

(3) Az önkormányzati biztost - a választható személyek közül - átruházott hatáskörben a Gazdasági és Pénzügyi Bizottság jelöli ki és döntése alapján a polgármester bízza meg.

(4) Az önkormányzati biztos jogaira és kötelezettségeire a Gr. 44/B. § (1)-(6) bekezdésében foglaltakat kell alkalmazni.

15. §

Az önkormányzat önállóan gazdálkodó költségvetési szervei a többször módosított 158/1995. (XII.26.) korm. rendelet 27. § (3) bekezdésében foglalt adatszolgáltatási kötelezettséggel egyidejűleg kötelesek megküldeni a felügyeleti szervnek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításról, valamint az e rendelet 12. számú mellékletét képező "A költségvetési szerv által elismert tartozásállomány"-ról szóló kimutatásokat.

V. fejezet

Záró rendelkezések

16. §

(1) E rendelet kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 1998. január 1. napjától kell alkalmazni. E rendelet hatályba lépésével egyidejűleg az önkormányzati szervek 1998. évi átmeneti pénzgazdálkodásáról szóló 60/1997. (XII.19.) sz. önkormányzati rendelet hatályát veszti.

(2) E rendelet kihirdetéséről a jegyző a helyben szokásos módon gondoskodik.

V á r p a l o t a , 1998. február 12.

Leszkovszki Tibor
polgármester

Dr. Fekete Antal János
jegyző

1. számú melléklet a 2/1998. (II. 17.) számú önkormányzati rendelethez

VÁRPALOTA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÖSSZEVONT MÉRLEGE

Megnevezés	1998. évi bevétel	Megnevezés	1998. évi kiadás
1. Működési bevételek	1.825.770	1. Működési kiadások	1.821.029
- intézményi működési bevétel	167.858	-személyi juttatások	615.292
- önkormányzat sajátos működési bev.	747.694	-munkaadókat terhelő járulékok	277.336
- helyi önkormányzati tűzoltóság támogatása	88.156	- dologi kiadások	498.796
- önkormányzat költségvetési támogatása	445.369	- működési célú pénzátadás	391.905
- OEP támogatás	370.039	- ellátottak pénzbeli juttatásai	200
- működési célra átvett pénzeszköz	6.654	- egyéb kiadások	6.090
2. Működési bevételi többlet	4.741	- működési célú céltartalék	31.410
3. Felhalmozási célú bevételek	2.917.879	2. Felhalmozási célú kiadások	3.531.120
- tárgyi eszköz, immateriális javak ért.	42.160	- felújítás	43.000
- lakásértékesítés	2.016	- felhalmozási kiadások	3.380.628
- pénzügyi befektetések bevételei	-	- tárgyi eszköz beszerzés	6.250
- felhalmozási célra átvett pénzeszköz	367.869	- felhalmozási célú alapátadás	85.796
- Japán hitel	1.827.564	- felhalmozási célú céltartalék	15.446
- Hosszúlejáratú kötelezettség	678.270	3. Tartalék - általános	-
4. Felhalmozási célú hiány	613.241		
5. Hiányfinanszírozás (2.+4. sor)	608.500		
Bevételek főösszege	5.352.149	Kiadások főösszege	5.352.149
Rendszeres bevétel	1.393.053	Rendszeres kiadások	1.630.857
Rendkívüli bevétel	3.959.096	Rendkívüli kiadások	3.721.292

VÁRPALOTA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÖSSZEVONT MÉRLEGE

Megnevezés	1999.	2000.	Megnevezés	1999.	2000.
1. Működési bevételek	1.713.902	1.843.819	1. Működési kiadások	1.775.149	1.948.691
- intézményi működési bevétel	161.567	172.220	-személyi juttatások	686.885	761.068
- önkormányzat sajátos működési bev.	729.072	781.956	-munkaadókat terhelő járulékok	309.742	343.194
- önkormányzat költségvetési támogatása	410.220	443.037	- dologi kiadások	612.160	661.134
- OEP támogatás	407.043	439.606	- működési célú pénzáadás	159.142	175.057
- működési célra átvett pénzeszköz	6.000	7.000	- ellátottak pénzbeli juttatásai	220	238
2. Működési bevételi hiány	61.247	104.872	- egyéb kiadások	7.000	8.000
3. Felhalmozási célú bevételek	30.000	30.000	2. Felhalmozási célú kiadások	152.000	52.000
- tárgyi eszköz, immateriális javak ért.	30.000	30.000	- felújítás	52.000	52.000
4. Felhalmozási célú hiány	122.000	22.000	- felhalmozási kiadások	100.000	-
5. Hiányfinanszírozás	183.247	126.872	- felhalmozási célú alapátadás	-	-
			3. Tartalék - általános	-	-
Bevételek főösszege	1.927.149	2.000.691	Kiadások főösszege	1.927.149	2.000.691
Rendszeres bevétel	1.271.542	1.373.263	Rendszeres kiadások	1.602.970	1.721.235
Rendkívüli bevétel	655.607	627.428	Rendkívüli kiadások	324.179	279.456

1/A sz.melléklet a..2/1998.(II.17.)sz.önkormányzati rendelethez

**Várpalota város Önkormányzatának bevételi előirányzata
forrásonként e Ft-ban**

Megnevezés	1997 évi előirányzat	Változás	1998 évi előirányzat
Várkerti Általános Iskola	6 921	1 876	8 797
Zrinyi Ilona Ált. Iskola	6 356	1 850	8 206
Horváth István Ált. Iskola	6 170	- 6 170	-
Bán Aladár Ált. Iskola	7 619	2 421	10 040
9.sz.Általános Iskola	8 157	632	8 789
Kult.és Humán Szolg.Intézet	15 206	9 660	24 866
Népjóléti Gondozási Központ	6 447	- 1 840	4 607
Városi Kórház-Rendelőintézet	36 200	400	36 600
Intézményi saját bevétel össz:	93 076	8 829	101.905
Polgármesteri Hivatal(Közp.-i gazd.)			
- Alaptevékenység bevétele	-	400	400
- egyéb bevételek	38 200	2 353	40 553
- Kamatbevételek	30 000	- 5 000	25 000
Polgármesteri Hivatal	68 200	- 2 247	65 953
Működési bevételek összesen:	161 276	6 582	167 858
Önkormányzatok sajátos működési bevételei			
-Helyi adók			
- iparüzési adó	381 000	-151 000	230 000
- építményadó	89 000	3 000	92 000
- kommunális adó	21 500	- 1 500	20 000
-Személyi jövedelemadó	206 964	54 877	261 841
-SzJA kieg.(9800 Ft-ra)	32 265	- 22 117	10 148
-SzJA további kiegészítése	-	5 669	5 669
-SzJA szoc.és gyermekjól.eell.	-	111 276	111 276
-SzJA-ból tel.igazgatásra	51 123	- 51 123	-
-Gépjárműadó	11 000	1 000	12 000
-Kiemelt réteg hiteltörlesztése	2 620	- 150	2 470
-Egyéb sajátos bevétel	1 000	1 290	2 290
Önkormányzati sajátos mük.bevét.	796 472	- 48 778	747 694
Normatív állami hozzájárulás	476 748	- 31 379	445 369
Hivatásos Tűzoltóság támogatása	65 597	22 559	88 156
Céltámogatás	334 923	-334 923	-
Felhalmozási és tökejellegű bevét., tárgyi eszközök értékesítése:			
- Ingatlanok értékesítése	30 000	12 160	42 160
- Lakáseladás	5 000	- 2 984	2 016
- Pénzügyi befektetések	25 000	- 25 000	-
Felhalmozási és tökejell.bevét.	60 000	- 15 824	44 176