

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testületének

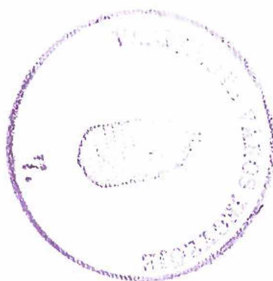
2/1999. (III.5.) számú önkormányzati

r e n d e l e t e

Várpalota Város Önkormányzatának 1999. évi költségvetéséről

**E rendelet kihirdetve:**

**Várpalota, 1999. március 5.**



  
dr. Fekete Antal János  
jegyző

**Várpalota város Önkormányzati Képviselő-testületének**  
**2/1999. (III.5.)**  
**számú önkormányzati rendelete**  
**Várpalota Város Önkormányzatának 1999. évi költségvetéséről**

Várpalota város Önkormányzati Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65. §-a, valamint a Magyar Köztársaság 1999. évi költségvetéséről szóló 1998. évi CX. törvény és az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII.30.) számú Kormányrendelet (továbbiakban: Gr.), valamint a Képviselő-testület által jóváhagyott 1999-2002. évi gazdasági program és a 330/1998. (XII.17.) számú 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, településrészi önkormányzatára, Várpalota város Cigány Kisebbségi Önkormányzatára, a Polgármesteri Hivatalra és Várpalota Város Önkormányzatának fenntartásában működő intézményekre.

**II. fejezet**

**A költségvetés célkitűzései**

**2. §**

Az 1999. évi költségvetés az alábbi célok megvalósítását tűzte ki:

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

- e) az intézményi számítástechnikai fejlesztések kiemelt feladatkénti kezelését,
- f) a felújítási és beruházási feladatok közül a legszükségesebb, nélkülözhetetlenül fontos feladatok pénzügyi fedezetének biztosítását, az 1998. évben megkezdett beruházások folytatását,
- g) a fennálló hosszú távú kötelezettségek 1999. évi törlesztő részleteinek visszafizetését,
- h) az Önkormányzat feladatát képező helyi közszolgáltatások biztosítását.

### 3. §

A Képviselő-testület a köztisztviselők 1999. évi illetményalapját 29.500,- Ft-ban határozza meg.

## III. fejezet

### A költségvetés bevételei és kiadásai

#### 4. §

Várpalota város Önkormányzati Képviselő-testülete az 1999. évi költségvetés bevételek főösszegét 2.123.982 ezer forintban, kiadások főösszegét 2.123.982 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. és 1/a számú mellékletek tartalmazzák. Az intézmények működési bevételi előirányzatait a 2. számú melléklet részletezi. Az önkormányzat a mérlegegyezőséget hitelfelvétellel biztosítja.

(2) A kiadási főösszeg előirányzatonkénti megoszlása a következő:

működési kiadások	1.840.596 ezer forint,
felújítás	30.000 ezer forint,
fejlesztés (beruházás)	114.772 ezer forint,
felhalmozási célú alapátadás	14.000 ezer forint,
általános tartalék	- ezer forint,
felhalmozási célú céltartalék	55.040 ezer forint,
hiteltörlesztés	69.574 ezer forint.

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

személyi jellegű kiadások	654.140 ezer forint,
munkaadókat terhelő járulékok	262.724 ezer forint,
dologi jellegű kiadások	640.474 ezer forint,
működési célú pénzeszköz átadás	229.567 ezer forint,
ellátottak pénzbeni juttatásai	249 ezer forint,
egyéb kiadások	10.000 ezer forint,
működési célú céltartalék	43.442 ezer forint.

(4) A költségvetési éves létszámkeretet a Képviselő-testület 843,5 főben állapítja meg:

- közalkalmazottak	747 fő
- köztisztviselők	96,5 fő.

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

A működési kiadási előirányzatok tartalmazzák a pedagógus munkakörben foglalkoztatottak közalkalmazotti törvény által meghatározott besorolási bérének, az egyéb közalkalmazottak 12 %-os bérfejlesztésének, a pótlékalap változásának és a köztisztviselők megemelt illetményalapjának 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. számú melléklet tartalmazza.

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

(8) A hosszúlejáratú kötelezettségekből 1999. évben esedékes hiteltörlesztések részletezését a 8. számú melléklet tartalmazza.

(9) A tartalékképzést, valamint a céltartalékok meghatározását a 9-10. számú mellékletek tartalmazzák.

(10) A központi gazdálkodás kiadási előirányzatai szakfeladatonkénti részletezését a 4. számú, a szakfeladatba nem sorolható kiadások részletezését az 5. számú melléklet tartalmazza.

(11) A 4-8. számú mellékletekben részletezett feladatokat a Polgármesteri Hivatal bonyolítja.

(12) Az önkormányzat fennálló kötelezettségállományát, ennek az 1999. évi költségvetést, valamint az elkövetkező évi költségvetéseket érintő elkötelezettségeit a 11. számú melléklet tartalmazza.

(13) Várpalota Város Cigány Kisebbségi Önkormányzata 1999. évi költségvetését a 12. számú melléklet tartalmazza.

(14) A 2000. és 2001. évek költségvetés évek költségvetésére készült prognózist az 1/b. számú melléklet alapján tudomásul veszi.

(15) Az önkormányzat 1999. évben 7.114 eFt működési, 137.510 eFt felhalmozási célú hitelt tervez.

A Képviselő-testület megbízza a polgármestert, hogy a finanszírozáshoz szükséges hitelfelvétellel kapcsolatos előkészítő és végrehajtási intézkedéseket tegye meg.

A Gazdasági és Pénzügyi Bizottság előzetesen vizsgálja a hitelfelvétel indokait (konkrét feladat) és annak gazdasági megalapozottságát.

(16) A kiadások finanszírozásának biztosítására a polgármester jogosult átmenetileg igénybe venni az elkülönített számlákon lévő pénzeszközöket, tárgyévi visszafizetés mellett.

(17) Az önkormányzat által nem tervezhető és többletbevételként jelentkező forrásokkal, feladat elmaradással a hiányt kell csökkenteni. A többletbevétel terhére, előirányzatmaradványokra a Képviselő-testület új feladatot nem vállal.

(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 1999. évi költségvetés bevételi főösszege nem tartalmazza az önkormányzat 1998. évi pénzmaradványát. A polgármester a zárszámadási rendeltetéssel 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 1999. évre megállapított költségvetési előirányzatai a (2) bekezdésben foglalt döntés függvényében változnak.

(4) A pénzmaradvány elszámolása során keletkező szabad pénzmaradvánnyal a Képviselő-testület a hiányt csökkenti.

#### 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 (legkésőbb a zárszámadási rendelet Képviselő-testület elé terjesztéséig, 1999. december 31-i hatállyal),
- 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 4 millió forint összeg erejéig,
- b) jogosult a Képviselő-testület által jóváhagyott előirányzatok között átcsoportosítani, esetenként 10 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 következők szerint járhat el:

- a 217/1998. (XII.30.) Korm. számú rendelet (továbbiakban: Gr.) 57. § (2) bekezdés a.) b.) pontjai szerint többlet bevétel nem illeti meg az önállóan gazdálkodó költségvetési szervet, az a pénzmaradvány elszámolása során elvonásra kerül,
- a Gr. 57. § (2) bekezdés c)-h) pontjai szerint képződő többlet bevétel teljes egészében megilletik az önállóan gazdálkodó költségvetési szerveket. E többlet bevétel maximum 50 %-a fordítható személyi juttatásokra a Gr. 51. § (6) bekezdésében foglalt korlátokat figyelembe véve.

Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv által saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítás 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 változtatását haladéktalanul jelenti a jegyzőnek. Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv saját hatáskörben végrehajtott előirányzat változtatásáról - a jegyző előkészítésében - a polgármester a Képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja. A Képviselő-testület költségvetési rendeletét e bekezdésben foglaltak miatt egy alkalommal, de legkésőbb a zárszámadási rendelettervezet Képviselő-testület elé terjesztéséig 1999. december 31-i hatállyal módosítja.

(7) A 6. számú mellékletben az intézmények felújítási munkáira elkülönített keretösszeg felhasználásáról a Képviselő-testület dönt a Városrendezési és Kommunális Bizottság, valamint a városrész önkormányzat képviselő-testülete javaslata alapján.

### *Kötelezettségvállalás, utalványozás, érvényesítés*

#### 8. §

(1) Költségvetési szerv nevében, a költségvetési szerv feladatainak ellátása (végrehajtása) 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 felhatalmazott személy jogosult.

(2) A kötelezettségvállalás - a (3)-(4) 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 szerinti esetben a pénzellátást végző költségvetési szervet, a (3) bekezdés szerinti esetben a helyi önkormányzat képviselőtestületét, 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, összszegszerűségét, 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. 135-138. §-aiban 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 9. és 9/a számú mellékletben felsorolt célokra használható fel. 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.

(3) A céltartalékban támogatásra elkülönített keret felhasználásáról a Képviselő-testület dönt az Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság, valamint a városrész önkormányzat képviselő-testülete javaslata alapján.

*A költségvetés végrehajtására vonatkozó egyéb rendelkezések*

*10. §*

(1) A Polgármesteri Hivatal által bonyolított, e rendelet 4-8. számú mellékleteiben részletezett feladatok előirányzatai felett a Gr. 134. § (1) és 3 bekezdésében foglaltakra figyelemmel a polgármester rendelkezik.

(2) Az önkormányzati intézményekre vonatkozó fejlesztési, felújítási szerződést aláírás előtt az intézményvezetővel ismertetni (láttamoztatni) kell. A megkötött szerződés alapján utalványozásra csak a műszaki ellenőr és az intézményvezető együttes mennyiségi, minőségi és pénzügyi munkaigazolását követően kerülhet sor.

*11. §*

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

*12. §*

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

*13. §*

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

*14. §*

(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. 53. §-ának előírásait és a rendeletnek az előírásait kell alkalmazni.

## 15. §

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete - a Gr. 153. § (1)-(2) bekezdéseiben foglaltakat figyelembe véve - önkormányzati biztost rendel ki a felügyelete alá tartozó költségvetési szervhez, ha annak elismert, 30 napon túli tartozásállománya eléri a költségvetési szerv eredeti költségvetési kiadási előirányzatának 10 %-át, de legfeljebb a 30 millió forintot.

(2) Az önkormányzati biztos kirendelésére a Gr. 153 § (3) bekezdésében, személyére a Gr. 153. § (4) és (7) bekezdésében foglaltak az irányadók.

(3) Az önkormányzati biztost - a választható személyek közül - a Gr. 153. § (6) bekezdése alapján átruházott hatáskörben a Gazdasági és Pénzügyi Bizottság jelöli ki és döntése alapján a polgármester bízza meg kivéve, ha az önkormányzati biztost a Képviselő-testület a kirendeléssel egyidejűleg kijelöli.

(4) Az önkormányzati biztos jogaira és kötelezettségeire a Gr. 150. § (7) bekezdésében és a Gr. 151. § (1)-(5) és (7) bekezdéseiben foglaltakat kell alkalmazni.

## 16. §

Az önkormányzat önállóan gazdálkodó költségvetési szervei kötelesek megküldeni a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi, Költségvetési és Revizori Irodájára a Gr.144. § (1) bekezdése szerinti jelentéssel egyidejűleg a jelen rendelet 13. számú mellékletét képező "Kimutatás a költségvetési szerv által elismert tartozásállomány"-ról szóló jelentést. Amennyiben a költségvetési szerv elismert tartozásállományának időtartama vagy mértéke a jelen rendelet 15. § (1) bekezdésében meghatározott időtartamot vagy mértéket meghaladja, a 13. számú melléklet szerinti jelentést soron kívül, haladéktalanul meg kell küldeni.

**V. fejezet****Záró rendelkezések**

## 17. §

(1) E rendelet kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 1999. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) E rendelet hatálybalépésével egyidejűleg az önkormányzati szervek 1999. évi átmeneti pénzgazdálkodásáról szóló 61/1998. (XII.19.) számú önkormányzati rendelet hatályát veszti.

V á r p a l o t a, 1999. február 25.

  
Leszkovszki Tibor  
polgármester



  
dr. Fekete Antal János  
jegyző

<b>VÁRPALOTA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÖSSZEVONT MÉRLEGE</b>			
<b>Megnevezés</b>	<b>1999. évi bevétel</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>1999.évi kiadás</b>
<b>1.Működési bevételek</b>	<b>1 833 482</b>	<b>1.Működési kiadások</b>	<b>1 840 596</b>
intézményi működési bevétel	236 985	személyi juttatások	654 140
önk.sajátos működési bevétel	726 481	munkaadókat terh.járulék	262 724
önk.költségvetési támogatása	393 109	dologi kiadások	640 474
központosított támogatás	61 868	mük.célú pénzeszközátad.	229 567
OEP támogatás	413 506	ellát.pénzbeli juttatásai	249
működési célra átvett pénzeszköz	1 533	egyéb kiadások	10 000
		működési célú céltartalék	43 442
<b>2.Működési célú bevételi hiány</b>	<b>7 114</b>		
<b>3.Felhalmozási célú pénzeszközök</b>	<b>80 876</b>	<b>2.Felhalmozási célú kiadások</b>	<b>213 812</b>
ingatlanok értékesítése	60 000	felújítás	30 000
lakáseladás		felhalmozási kiadások	114 772
felhalmozási célra átvett pénzeszköz	7 000	felhalmozási célú alapátadás	14 000
felhalmozási célú tám.visszatérülés	13 876	felhalmozási célú céltartalék	55 040
<b>4.Felhalm.célú 1998.évi pénzmv.</b>	<b>65 000</b>	<b>3.Hiteltörlesztés (felhalm.célú)</b>	<b>69 574</b>
<b>5.Felhalmozási célú hiány</b>	<b>137 510</b>	<b>4.Tartalék: általános</b>	
<b>6.Hiányfinanszírozás(2.+5.sor)</b>	<b>144 624</b>		
<b>BEVÉTELEK fősszege</b>	<b>2 123 982</b>	<b>KIADÁSOK fősszege</b>	<b>2 123 982</b>
Rendszeres bevétel	1 650 273	Rendszeres kiadások	1 505 108
Rendkívüli bevétel	473 709	Rendkívüli kiadások	618 874