

Budakeszi Város Önkormányzata Képviselő-testületének
8/2008. (III. 5.) számú rendelete
Budakeszi Város Önkormányzat 2008. évi költségvetéséről

Budakeszi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. tv. (továbbiakban: ÁHT) 65. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás és az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 31.) Kormányrendeletben foglaltak alapján az önkormányzat 2008. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

1. §

A rendelet hatálya kiterjed:

- a Képviselő-testületre és annak bizottságaira,
- a Polgármesteri Hivatalra,
- az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményekre,
- a Német Önkormányzatra,
- az önkormányzat által támogatásban részesített magánszemélyek, jogi személyek, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetek, az önkormányzat által alapított, vagy önkormányzati támogatással működő gazdasági társaságok, közhasznú társaságok, alapítványok költségvetési kapcsolataira.

2. §

Gazdálkodás

- (1.) Budakeszi Város Képviselő-testülete az önkormányzat 2008. évi költségvetését 3.351.180,- EFt bevételi összeggel és 3.351.180,- EFt kiadási összeggel állapítja meg.
- (2.) Az önkormányzat a költségvetési évet követő további két év költségvetésének prognosztizált összegét az alábbiakban határozza meg:
 - 2009. évre 2.810.921,- EFt,
 - 2010. évre 2.895.925,- EFt
- (3.) Az (1) bekezdésben megállapított bevételi és kiadási főösszeg előirányzatait címenként, ezen belül költségvetési szervenként e rendelet mellékletei tartalmazzák.

3. §

- (1.) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételi és kiadási főösszeg intézményi bontása:

	bevétel	kiadás
Polgármesteri Hivatal és részben önálló int.:	2.475.624,- EFt	2.475.624,- EFt
GAMESZ	195.780,- EFt	195.780,- EFt
Széchenyi Ált. Iskola	410.098,- EFt	410.098,- EFt
NSJ Gimnázium	129.776,- EFt	129.776,- EFt
Erkel F. Művelődési Kp	46.317,- EFt	46.317,- EFt

- (2.) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételi és kiadási főösszeg tartalmazza a helyi Német Önkormányzat 2008. évi költségvetését is az alábbiak szerint :

Német Önkormányzat és Tarkabarka Óvoda	93.585,- EFt	93.585,- EFt
---	--------------	--------------

4. §

A költségvetés tárgyalásakor, illetve a zárszámadáskor tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a hitelállományt lejárat szerinti bontásban,
- b) a hitelállományt hitelezők szerint bontásban (csak zárszámadáskor),
- c) a helyi önkormányzat összevont mérlegét, elkülönítetten a helyi kisebbségi önkormányzat mérlegét a tervezéskor előzetes adatok, a zárszámadáskor tényleges adatok alapján,
- d) az önkormányzat vagyonkimutatását (csak zárszámadáskor),
- e) a többéves kihatásokkal járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban, valamint összesítve,
- f) a közvetett támogatásokat (pl. adóelengedéseket, adókedvezményeket) tartalmazó kimutatást (csak zárszámadásnál).

5. §

- (1.) Budakeszi Város Képviselő-testülete a 249/2000 (XII. 30.) Kormányrendelet 37. § (7) bekezdése alapján 2 évenkénti tételes leltározást rendel el a
 - készletek,
 - tárgyi eszközök,

 - ingatlanok,
 - bérbe vett tárgyi eszközök,
 - üzemeltetésre átadott eszközök,
 - szoftvertermékek esetében.
- (2.) Budakeszi Város Képviselő- testülete a 249/2000 (XII. 30.) Kormányrendelet 37. § (7) bekezdése alapján évenkénti tételes leltározást rendel el a
 - vagyonértékű jogok,
 - befektetett pénzeszközök,
 - értékpapírok,
 - követelések,
 - pénzeszközök,
 - saját tőke,
 - kötelezettsége,
 - aktív és passzív pénzügyi elszámolásokállományára kiterjedően.

6. §

Budakeszi Város Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy

- a) évközből - bevétel elmaradása esetén, a költségvetés egyensúlyának biztosítása érdekében - kiadási előirányzatokat zároljon. A zárolásról a Képviselő-testületet a következő ülésén tájékoztatni kell.

- b) a feladatok hatékony ellátása érdekében a költségvetési szervek között - az érintett szervek kezdeményezésére - esetenként legfeljebb 5 MFt erejéig átcsoportosítást engedélyezzen.

7. §

- (1.) Amennyiben a költségvetésben nem tervezett bevétel jelentkezik, a működési, illetve felhalmozási hitel összegének csökkentésére - elsősorban a működési hiány csökkentésének figyelembe vételével - használható fel.
- (2.) Az önkormányzati feladatok ellátásához szükséges likviditás folyamatos biztosításához és az intézményi kiskincstári finanszírozás zavartalan lebonyolításához a Képviselő-testület 230.000,- E Ft folyószámla-hitel rendelkezésre állását tartja fenn.
- (3.) A Polgármesteri Hivatal a 2008. évi gazdálkodás során átmenetileg szabad pénzeszközeit rövid lejáratú diszkont kincstárjegybe, államkötvénybe, állam által garantált értékpapírba fektetheti, továbbá kereskedelmi banknál rövid lejáratú betétként kötheti le.
- (4.) Az önkormányzat fejlesztési célú hitel felvételét 143.127,- E Ft -ban állapítja meg, a hitelfelvétel időpontját a polgármester kezdeményezi.
- (5.) A Polgármesteri Hivatal adósságot keletkeztető kötelezettségvállalások előtt az éves szintű kötelezettségvállalások felső korlátjának számítását bemutatja a Képviselő-testületnek.
- (6.) Az ellenjegyzés nélkül történő kötelezettségvállalásokat a Polgármesteri Hivatal a mindenkor következő testületi ülésen bemutatja a Képviselő-testületnek.

8. §

Költségvetési létszámkeret

Budakeszi Város Képviselő-testülete a 217/1998 (XII. 30.) Korm. rend. 29. § (1) f.) pontja alapján az önkormányzat nyitó létszámát az alábbi bontásban állapítja meg:

	Álláshely	Létszám
Önálló intézmények:		
- Hivatal (polgármesterrel, jegyzővel, aljegyzővel)	69	70
- GAMESZ	36,5	43
- Általános Iskola	77	78
- Gimnázium	30	34
- Művelődési Ház	9,5	10
- Tarkabarka/Kunterbunt Óvoda	21,25	23
Részben önálló intézmények:		
- Bölcsőde	13,5	14
- Pitypang Óvoda	24,75	26
- Szivárvány Óvoda	25,75	26
- Szociális Központ	18	21
- Könyvtár	6,5	7
- Zeneiskola	18,5	22
- Orvosi rendelő	6,75	7

9. §

Előirányzatok feletti rendelkezés

- (1.) Budakeszi Város Képviselő-testülete felhatalmazza a Polgármesteri Hivatalt és az önkormányzat költségvetési szerveit a saját költségvetésében előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadási előirányzatokon belül a kiadások teljesítésére.
- (2.) A helyi kisebbségi önkormányzat saját költségvetésük végrehajtásáról a jogszabályi előírások figyelembevételével önállóan dönt.
- (3.) A 2008. évi költségvetési rendeletben jóváhagyott kiemelt előirányzatok módosításának jogát a Képviselő-testület gyakorolja. A Képviselő-testület negyedévenként, de legkésőbb a zárszámadási rendelet-tervezet testület elé terjesztését közvetlenül megelőzően, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendelet módosításáról.
- (4.) A költségvetés egyes előirányzatai az előirányzatban megjelölt célokra pályázati önrészként is felhasználhatók.
- (5.) Az intézmények előirányzatok feletti döntési jogosítványa a jogszabályi kereteken belül előirányzat felhasználásra, illetve kiemelt előirányzatokon belül előirányzat módosításra terjed ki.
- (6.) Az önálló gazdálkodási jogkörű költségvetési intézmény előirányzat módosítási hatáskörében a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli saját többletbevételével a kiadási és bevételi előirányzatát megemelheti.
- (7.) Az önállóan gazdálkodó intézmény saját hatáskörében végrehajtott előirányzat változásáról, a jegyző előkészítésében, a polgármester a Képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja. A testület legkésőbb a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez való megküldésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja emiatt a költségvetési rendeletét.
- (8.) A saját hatáskörű előirányzat módosítás önkormányzati támogatási többletigénnyel sem a költségvetési évben, sem az azt követő években nem járhat. A saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításról az intézmények a féléves és éves beszámolóval egyidejűleg kötelesek tájékoztatást adni.
- (9.) A Polgármesteri Hivatalnál pályázonként, amelyek az elfogadott költségvetésben nem szerepelnek, 1.000,- EFt összeghatárig a kötelezettségvállalásról a Pénzügyi és Vagyongazdálkodási Bizottság dönt, ezen felül a Képviselő-testület jogosult döntést hozni.
- (10.) Az általános tartalék keret felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.
- (11.) A polgármester saját hatáskörben az általános tartalék keret terhére 2.000,- EFt -ot csoportosíthat át, havi megkötöttség nélkül.
- (12.) A céltartalék keretek felhasználása az adott célra, kizárólag az adott összeg erejéig a polgármester hatáskörébe tartozik, az átcsoportosításról a képviselő testületet tájékoztatni köteles.
- (13.) Az általános tartalékon belül a bizottságok részére a testület 0 Ft-t különít el a bizottsági keretek felosztására.

10. §

Intézményfinanszírozás, intézményi beszámoló

A Polgármesteri Hivatal az önkormányzat költségvetési szerveinek finanszírozásként jóváhagyott működési kiadásainak fedezetére szolgáló támogatást a tényleges kiadások felmerülésekor és annak fedezete mértékéig folyósítja.

11. §

Budakeszi Város Önkormányzata az önkormányzati intézmények finanszírozását a 293/2003. (XII. 09.) számú határozatának megfelelően kiskincstári rendszerben végzi.

- (1.) Az önkormányzat által finanszírozott, önálló gazdálkodási jogkörrel rendelkező intézmények a részükre jóváhagyott költségvetési irányszámokra építve a következő hónapra likviditási tervet kötelesek készíteni, melyet a Polgármesteri Hivatal pénzügyi irodájára tárgyhót megelőző hó 20-ig kell eljuttatni.
- (2.) A kiskincstári finanszírozási rendszerbe tartozó intézmények támogatásként a likviditási tervben meghatározott összeget hívhatják le, amelynek havi összege nem lehet több a működtetéshez jelen rendeletben jóváhagyott dologi, élelmezési és az ellátottak juttatása előirányzatok együttes éves összegének az éves saját bevételi előirányzattal csökkentett részének 1/12-ed részénél.
- (3.) Az átutalás napját megelőző munkanapon az intézmények kötelesek a Polgármesteri Hivatal pénzügyi irodáját írásban tájékoztatni a kiegyenlíteni kívánt számlák összegéről és jogcíméről.
- (4.) A (2) bekezdésben meghatározott havi összeg csak az előzetesen benyújtott írásbeli kérelem jóváhagyása esetén léphető túl.
- (5.) Abban az esetben, ha a költségvetési szerv a (2) bekezdésben meghatározott havi összeget nem kívánja az adott hónapban teljes egészében igénybe venni, úgy a maradványt jogosult a következő időszakban lehívni.

12. §

A Polgármesteri Hivatal a költségvetési szervei beszámolóját – a tárgyévet követő április 30-ig felülvizsgálja. A felülvizsgálat

- a) a költségvetési előirányzattal összefüggően jóváhagyott – alaptevékenységbe tartozó – feladatok szakmai teljesítésére, értékelésére,
 - b) a pénzügyi teljesítés és a feladatmegvalósítás összhangjára,
 - c) az eredeti, a módosított és a tényadatok eltérésére,
 - d) a számszaki beszámoló belső egyezőségére, valamint a felügyeleti szervvel való egyezőségre
- terjed ki.

13. §

Információ szolgáltatás

- (1.) Az önálló gazdálkodási jogkörrel rendelkező intézmény a likviditási terv benyújtásával egyidejűleg köteles adatot szolgáltatni az általa elismert, 30 napot meghaladó tartozásállományáról.
- (2.) Az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 30.) Kormányrendelet 144. §-ában foglaltak alapján az önálló költségvetési szerv időközi költségvetési jelentését a Magyar Államkincstár által meghatározott időpontot megelőző 2 munkanapon belül nyújtja be az önkormányzatnak.
- (3.) Az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 30.) Kormányrendelet 145. §-ában foglaltak alapján az önálló költségvetési szerv időközi mérlegjelentését szintén a Magyar Államkincstár által meghatározott időpontot megelőző 2 munkanapon belül nyújtja be az önkormányzatnak.
- (4.) A 2007. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló és a 2007. évi pénzmaradvány jóváhagyásához kapcsolódó információszolgáltatási határidőt a Képviselő-testület 2008. április 30-ban határozza meg.

14. §
Egyéb rendelkezések

- (1.) A köztisztviselők, a Polgármesteri Hivatallal és az önkormányzat költségvetési szerveivel közalkalmazotti jogviszonyban állók, valamint a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók részére illetményelőleg adható.
- (2.) A Képviselő-testület 2008. évben a
- Polgármesteri Hivatalnál és részben ön. Intézményeinél 450,- EFt,
 - GAMESZ-nál 200,- EFt,
 - Általános Iskolánál 450,- EFt,
 - Gimnáziumnál 200,- EFt,
 - Művelődési Háznál 100,- EFt
- felhasználását engedélyezi illetményelőleg céljára.
- (3.) A Polgármesteri Hivatal kivételével az önkormányzati intézményeknél egy dolgozó részére engedélyezett illetményelőleg maximális összege a kérelmező mindenkori nettó illetményének 50 %-a, maximum 6 havi visszafizetési kötelezettség mellett.
- (4.) A Polgármesteri Hivatalnál az illetményelőleg kifizetésének módját a jegyző szabályozza a közszolgálati szabályzatban.

15. §

A Közalkalmazotti Törvény és a Munka Törvénykönyve alá tartozó dolgozók részére étkezési hozzájárulásként 10.000.- Ft /hó/fő adható. Adóköteles hozzájárulás a dolgozók részére nem adható.

16. §

A köztisztviselőket megillető szociális, jóléti és egészségügyi juttatásokról, valamint szociális és kegyeleti támogatásáról szóló 50/2003 (X. 29.) számú rendelet éves keretösszege – a helyi érdekképviseltek figyelembevételével – az alábbiak szerint alakul:

A/ Juttatásokra kifizethető keret

A/1	
A/2 Lakhatási, lakásépítési, -vásárlási támogatás	727,- EFt
A/3 Családalapítási támogatás	100 EFt
A/4 Szociális támogatás	400,- EFt
A/5 Illetményelőleg	450,- EFt
A/6 Továbbképzési támogatás	500,- EFt
Összesen:	2.177,- EFt

B/ Támogatásokra kifizethető keret

B/1 Eseti szociális segély	50,- EFt
B/2 Jövedelem-kiegészítés	
B/3 Temetési segély	50,- EFt
B/4 Kedvezményes étkeztetés	
B/5 Kedvezményes üdültetés	
B/6 Egyes szolgáltatások kedvezményes igénybevétele	
Összesen:	100,- EFt

17. §

A Képviselő-testület a 217/1998. (XII. 30.) Kormányrendelet alapján költségvetési intézményéhez történő önkormányzati biztos kirendeléséhez fűződő értékhátart az alábbiak szerint állapítja meg: önkormányzati biztost kell kirendelni, ha az intézmény elismert 30 napon túli tartozásállományát egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani, és tartozásának mértéke eléri a költségvetési szerv éves eredeti előirányzatának 2 %-át vagy ÁFA-val növelt értéke a 10.000,- EFt -ot.

18. §

E rendelet 2008. január 1-én lép hatályba.

Budakeszi, 2008. február 20.

Tagai István
polgármester

Majorné dr. Staháczy Éva
jegyző

Kihirdetési záradék:

E rendeletet 2008. március 5-én kihirdettem.

Budakeszi, 2008. március 5.

Majorné dr. Staháczy Éva
jegyző