

**NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSÉNEK**

6/2007.(II.13) KGY

r e n d e l e t e

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2007. évi költségvetésről és a költségvetés vitelének szabályairól

A Közgyűlés

az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. Törvény (továbbiakban ÁHT) 65. §. (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az 2007. évi költségvetésről és a költségvetés vitelének szabályairól a következő rendeletet alkotja:

A RENDELET HATÁLYA

1.§

A rendelet hatálya a Közgyűlésre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat által fenntartott költségvetési intézményekre terjed ki.

A KÖLTSÉGVETÉS CÍMRENDJE

2. §

- (1) Az ÁHT 67. §. (3) bekezdésében foglaltak alapján az önkormányzat költségvetésének címrendjét a 13.sz. melléklet szerint állapítja meg.
- (2) Az önálló- és részben önálló gazdálkodási jogkörrel felruházott költségvetési szervek, valamint a polgármesteri hivatal külön-külön alkotnak egy-egy címet.

A KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

3. §.

A Közgyűlés

- (1) **A 2007. évi költségvetés**

kiadási főösszegét 33.350.242 eFt-ban

<i>bevételi főösszegét</i>	<i>29.614.932 eFt-ban</i>
<i>a hiány összegét</i>	<i>3.735.310 eFt-ban</i>

az 1. számú melléklet szerinti részletezéssel, míg a 2007. évi normatív állami hozzájárulás összegét feladatonként a 2. számú mellékletben foglaltak szerint **állapítja meg.**

(2) Az (1) bekezdés szerinti hiányból

- a 2.560.000 eFt hiányt az Országos Takarékpénztár és Kereskedelmi Bank Zrt-vel megkötött hitelszerződés alapján, valamint 2007. évi működési hitelfelvétellel,

• 1.175.310 eFt hosszúlejáratú hitelfelvétellel finanszírozza.

A bevételi források megnevezése:

- Működési bevételek	2.594.684 eFt
- Önkormányzat sajátos működési bevételek	11.641.030 eFt
- Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	2.164.456 eFt
- Központi költségvetési támogatás	8.017.719 eFt

ebből:

- normatív állami hozzájárulás	7.869.790 eFt
- normatív kötött felhasználású támogatás	84.285 eFt
- CÉDE	63.644 eFt
- Átvett pénzeszközök	5.059.711 eFt
- Egyéb kölcsönök, visszatérülések	137.332 eFt

Finanszírozási bevételek 3.735.310 eFt

- *Hitel* 3.735.310 eFt

ebből:

- <i>beruházási hitel</i>	1.175.310 eFt
- <i>folyószámla hitel</i>	2.560.000 eFt

4. §.

(1) Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó intézmények bevételeit és kiadásait, engedélyezett létszámát az alábbiak szerinti

A kiadások megnevezése:

Működési kiadások	24.610.985 eFt
- Személyi juttatások	10.350.762 eFt
- Munkaadói járulékok	3.216.136 eFt
- Dologi kiadások	8.351.564 eFt
- Egyéb folyó kiadások	11.435 eFt
- Ellátottak pénzbeni juttatásai	29.800 eFt
- Egyéb működési célú támogatás	2.284.001 eFt
- ÁFA befizetés	367.287 eFt

Felhalmozási kiadások	6.008.016 eFt
- Beruházás	370.242 eFt
- Városfejlesztési kiadások	2.931.976 eFt
- Felhalmozási célú pénzeszköz átadások	2.261.748 eFt
- Felújítások	444.050 eFt

Kölcsönök kiadásai	10.000 eFt
- dolgozók lakástámogatás kiadásai	5.000 eFt
- első lakáshoz jutók támogatása	5.000 eFt

- Hiteltörlesztés	2.604.430 eFt
- Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	319.439 eFt
- Rövid lejáratú hitelek törlesztése	2.284.991 eFt
Tartalékok	
- Általános tartalék	111.811 eFt
- Céltartalék	5.000 eFt
- Cigány Települési Kisebbségi Önkormányzat pályázati tartaléka	5.000 eFt

Közalkalmazotti létszám	4.076 fő
Munkatörvénykönyv hatálya alá tartozó létszám	15 fő
Köztisztviselői létszám	334 fő
Fegyveres erők, rendvédelmi szervek hivatásos állományába tartozók	101 fő

főösszegekkel és létszámmal hagyja jóvá.

- (2) Az önkormányzat hivatali költségvetésében tervezett bevételeket a 3. számú, míg az egyes kiemelt feladatokon tervezett kiadásokat a 4. számú melléklet szerint hagyja jóvá. A célfeladatok előirányzatát a 4.1. – 4.8. számú mellékletek szerint hagyja jóvá.
- (3) Az önállóan és részben önállóan gazdálkodó intézmények 2007. évi bevételi előirányzatait az 5.1. számú melléklet, a kiemelt kiadási előirányzatait az 5.2. számú melléklet szerint és az intézmények létszám irányszámait a 6. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (4) Az önkormányzat 2007. évi költségvetésében szereplő beruházási- fejlesztési kiadásokat és az azokhoz kapcsolódó bevételeket feladatonként az 7. számú melléklet, az Európai Unió támogatással megvalósuló feladatok bevételeit és kiadásait a 8. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő intézményi felújítási feladatokat, az önkormányzati tulajdonú lakás és nem lakás célú épületek felújítását a 9. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

- (6) A kisebbségi önkormányzatok költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatait a 10.1.-10.7. számú mellékletek szerint hagyja jóvá.
- (7) Az önkormányzat a Szabolcs–Szatmár–Bereg megyei Önkormányzattal közösen fenntartott intézményekkel kötött együttműködési megállapodás szerinti működési és felhalmozási célú pénzeszköz átadás – átvételeket a 11. számú melléklet szerint határozza meg.
- (8) Az önkormányzat 2007.-2008.-2009. évekre prognosztizált költségvetésének bevételeit és főbb kiadásait a 12. számú melléklet szerint jóváhagyja.
- (9) Az önkormányzat hitelállományának alakulását a 16. számú melléklet szerint tudomásul veszi.
- (10) A 2007. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak tervezetéről az előirányzat felhasználási ütemtervet a 14. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (11) A többéves kihatással járó feladatok kiadási előirányzatait a 17. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (12) A helyi adórendeletben szabályozott közvetett támogatásokat adónemenként, azok jogcíme, valamint várható összege szerint a 18. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI

5.§

- (1) A költségvetés végrehajtásáért, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2/a) A 2007. évben tervezett feladatok végrehajtásához az esetleges évközi likviditási gondok megoldására 2.560.000 eFt folyószámlahitelt a beruházási feladatok megvalósításához 1.175.310 eFt beruházási hitelt vesz fel. Kötelezettséget vállal arra, hogy a felvett hiteleket és azok kamatait az éves költségvetésekbe betervezi és megfizeti.
- (2/b) *A 30 napon belüli visszafizetési kötelezettségű munkabérhitel felvételére a polgármester jogosult. A munkabérhitel forgalmáról, a költségvetési gazdálkodásról szóló beszámolóban a Közgyűlést tájékoztatja.*
- (3) Felhatalmazza a Polgármestert, hogy a (2) bekezdésben engedélyezett hitelfelvételek hitelszerződését az illetékes pénzügyintézzettel kösse meg.
- (4) A célfeladatokra tervezett – a bizottsági hatáskörbe tartozó – előirányzatok felhasználásáról az illetékes szakmai bizottságok döntenek. Az egyes feladatokra tervezett összegek csak az adott feladatra használhatók fel. Az évközi előirányzat-maradványok – bizottsági, vagy hivatali kezdeményezésre (ez

utóbbi esetben is kell a bizottsági hozzájárulás) csak a Közgyűlés jóváhagyása után használhatók fel. Az átruházott hatáskörben hozott döntésekről a bizottságok elnökei – a döntést követő hónapban – kötelesek a Közgyűlésnek beszámolni. A célfeladatokra tervezett előirányzatok felhasználásáról a bizottságok két alkalommal, először a költségvetés jóváhagyását követően március hó 31-ig, másodszer az első félévi költségvetésről szóló tájékoztatót követően – szeptember hó 30-áig dönthetnek.

- (5) A szakfeladatok között tervezett polgármesteri keret felhasználásáról a Polgármester rendelkezik. A polgármesteri keret nem használható fel alapítványok támogatására, költség- és üzemanyag térítések finanszírozására, valamint magánerős út-közműtársulásoknál a lakossági önerős befizetés helyettesítésére, kiváltására és intézmény működtetésére.
- (6) Felhatalmazza a Polgármestert, hogy a két közgyűlés közötti időszakban az előirányzatok között a költségvetési főösszeg 1‰ erejéig előirányzat átcsoportosítást hajtson végre, melyről a soron következő közgyűlésen köteles beszámolni.

6. §

- (1) Az önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények dolgozói részére adómentes étkezési hozzájárulás a 2006. évi szinten, a köztisztviselők részére a személyi jövedelemadó törvényben meghatározott mértékig fizethető.

7. §

- (1) A Köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. Törvényben foglaltaknak megfelelően a mindkét besorolási osztály első fokozata szerinti illetményalap 2007. évben 36.800 Ft, a törvény szerinti kötelező béremelés fedezetét a hivatali költségvetésben biztosítja.
- (2) A közalkalmazottak automatikus béremelésének fedezetét az intézményi költségvetésekben biztosítja. A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. Törvény 69. §-ában foglalt illetménypótlék számításának alapja 2007. évben 19.600 Ft. A kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés összege 5.250 Ft/fő/hónap, a pedagógusok szakkönyvvásárlásához biztosított támogatás 14.000 Ft/fő/év.

8.§

- (1) Az önállóan gazdálkodó költségvetési intézmények a rendeletben megállapított bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzatfelhasználási jogkörrel rendelkeznek. Az önállóan gazdálkodó költségvetési intézmény vezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat változtatását - a féléves beszámolót és az I-III. negyedévi tájékoztatót és az éves beszámoló elkészítését megelőzően - a Jegyzőnek köteles bejelenteni.

- (2) Az intézmények részére engedélyezett létszámot és személyi juttatások előirányzatát évközben csak a Közgyűlés módosíthatja. Az év végi pénzmaradványból jutalmazásra fordítható összeg csak a pénzmaradvány jóváhagyását követően használható fel. *A tárgyévi bérmegtakarítás terhére jutalom év közben nem fizethető.*
- (3) A részben önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője az intézmény éves előirányzatának megváltoztatását csak a Közgyűlés által meghatározott - pénzügyi- gazdasági feladatainak ellátását végző önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője útján kezdeményezheti.
- (4) A költségvetési intézmény a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli többletbevétele terhére csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembevételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával - a pótelőirányzati kérelem jóváhagyását követően – vállalhat kötelezettséget. Az intézmény a dologi kiadások között – az energia és az ételmezési előirányzat, valamint a kötött felhasználású előirányzatok kivételével - hajthat végre átcsoportosításokat.
- (5) A tárgyévben tervezett jutalmak csak tárgyév október hó 31-ét követően fizethetők ki abban az esetben, ha a tárgyévre tervezett bevételek időarányosan teljesültek. Az adó és egyéb érdekeltségi rendszerbe tartozó jutalékok és prémiumok kifizetésére a Közgyűlés külön rendeletében foglaltak szerint kerülhet sor.
- (6) Az intézményi költségvetés terhére új beruházást csak a Közgyűlés engedélyezhet. Az engedélyezést megelőzően az előterjesztéshez csatolni kell a működési többletköltségek fedezetére vonatkozó számításokat és a forráskimunkálást is.
- (7) Az intézmények közötti feladatváltozást vagy bármely ok miatti átcsoportosítást csak a Közgyűlés engedélyezhet.
- (8) Az önállóan gazdálkodó költségvetési intézmények a részükre engedélyezett felújítási előirányzatot csak a jóváhagyott feladatokra használhatják fel. A jóváhagyott felújítási előirányzat intézményi hatáskörben nem módosítható, a felújítási előirányzat felhasználásánál kötelesek betartani a közbeszerzésekről szóló törvényben, illetve annak végrehajtására hozott önkormányzati közbeszerzési szabályzatban foglaltakat.
- (9/a) Az önállóan gazdálkodó önkormányzati intézmények az éves gazdálkodásukról készített beszámolóban a pénzmaradvány elszámolása során – az általános szabályokon túl – kötelesek a felújítási-, az étkeztetési-, az energia és közüzemi díjak-, a nyugdíjazás és létszámcsökkentési döntések, jubileumi jutalmak fedezetére biztosított előirányzatokról, a normatív kötött felhasználású támogatásokról, a gazdasági szakemberek továbbképzésére biztosított előirányzatokról, a bejáró dolgozók útiköltség térítésére adott előirányzatokról, az önkormányzati kincstári finanszírozási rendszerben keletkezett kamatkülönbözetekről – elszámolni.

(9/b) A pénzmaradványt a Gazdasági Iroda vizsgálja felül.

(9/c) Az intézményeket nem illeti meg:

- az intézményi feladatellátáshoz kapcsolódó olyan nettó (az indokolt kiadással csökkentett) bevétel összege, amely bizonyítottan alultervezésből származik,*
- a négy hónapon túli üres állások bérmaradványa.*

- (10) A vállalkozási tevékenységet folytató intézmény a gazdálkodás eredményeként keletkezett vállalkozási tartalékot csak az alaptevékenység ellátását szolgáló feladatokra használhatja fel.
- (11) Egyesületek, társadalmi szervezetek, nem önkormányzati intézmények részére önkormányzati támogatás csak konkrét feladatra és utólagos elszámolási kötelezettség mellett adható, melyre vonatkozóan külön támogatási szerződést kell kötni.
- (12) Az önkormányzat irányítása alá tartozó intézményhez önkormányzati biztos kirendelését rendeli el akkor, ha az intézmény elismert 30 napon túli tartozás állománya az éves költségvetési előirányzatának 10 % - át, vagy a 100.000 eFt-ot eléri, és e tartozását egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani.
- (13) Az önállóan gazdálkodó költségvetési intézmények finanszírozását a Közgyűlés 101/2001. (IV.23.) számú határozata értelmében az önkormányzati kincstári finanszírozás rendszer alapján végzi.

9. §

- (1) Az önálló gazdálkodási jogkörrel felruházott költségvetési szervek kötelesek saját hatáskörükben kialakított számviteli rendjüket számviteli politikájukban és számlarendjükben rögzíteni.
- (2) Valamennyi önállóan gazdálkodó költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatot a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságokért a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK ELLENŐRZÉSE

10. §

- (1) A költségvetés végrehajtását az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek vonatkozásában a polgármesteri hivatal köteles az éves ellenőrzési munkaterv alapján ellenőrizni. Az ellenőrzés tapasztalatairól a jegyző a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor köteles a Közgyűlést tájékoztatni.

- (2) Valamennyi önállóan gazdálkodó költségvetési intézmény vezetője köteles gondoskodni a saját és a hozzá tartozó részben önállóan gazdálkodó intézmény belső ellenőrzésének megszervezéséről. Az éves beszámoló elkészítésekor a belső ellenőrzés tapasztalatairól a polgármesteri hivatal által kiadott szempontok szerint köteles tájékoztatást adni.

11. §

A rendelet 2007. február hó 14-én lép hatályba, de rendelkezéseit 2007. január hó 1-től kell alkalmazni. E rendelet hatálybalépésével egyidejűleg a 2007. évi önkormányzati gazdálkodás átmeneti szabályozásáról szóló 50/2006 (XII.19.) KGY. rendelet hatályát veszti.

Nyíregyháza, 2007. február 12.

Csabai Lászlóné
polgármester

Dr. Szemán Sándor
jegyző

E rendelet 2007. február hó 13. napján kihirdetem.

Nyíregyháza, 2007. február 13.

Dr. Szemán Sándor
jegyző