

**Balassagyarmat Város Önkormányzatának
51/2001. (XII.21.) számú rendelete
önkormányzati kiskincstári rendszer működtetéséről**

Balassagyarmat Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 16.§. /1/ bekezdésében, a Magyar Köztársaság 2001. és 2002. évi költségvetéséről szóló CXXXIII. törvényben foglalt felhatalmazás alapján az önkormányzat költségvetése fizetőképességének biztosítása, a kamatkiadások csökkentése érdekében az önkormányzati „kiskincstári” rendszer működtetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

1.§.

E rendelet hatálya ¹ a Fogászati Alapellátási Intézményi Társulás kivételével Balassagyarmat Város Önkormányzatának intézményeire / továbbiakban: költségvetési szerv / terjed ki.

2.§.

Az önkormányzat az 1.§. hatálya alá tartozó intézményeit a Polgármesteri Hivatalon / továbbiakban: kincstár / keresztül központi pénzkezelési rendszer keretében finanszírozza.

3.§

(1) A költségvetési szerv - a részére jóváhagyott költségvetés alapján – az önkormányzati költségvetési támogatás rendelkezésre bocsátásáról előirányzat-felhasználási ütemtervet készít, amely a bevételek és a kiadások várható teljesülésének figyelembevételével heti bontásban kerül meghatározásra.

(2) A költségvetési szerv a számára meghatározott előirányzat-felhasználási keret felett - a 4.§ és 5.§-ban meghatározottak figyelembevételével – szabadon rendelkezik.

4.§.

(1) A költségvetési szerv az előirányzat-felhasználási ütemtervben meghatározott heti önkormányzati költségvetési támogatás összegétől maximum 10%-kal vehet többet igénybe úgy, hogy az igénybevétel havi összege a hónap végére nem térhet el az ütemtervben az adott hónapra meghatározott mértéktől. Az előirányzat-felhasználási ütemterv elkészítése és annak betartása az intézményvezető felelőssége.

(2) Amennyiben a költségvetési szerv által a hónap végére igénybevett önkormányzati támogatás összege elmarad az előirányzat-felhasználási ütemtervében meghatározott mértéktől, akkor az igénybe nem vett összeggel a költségvetési szerv által a következő időszakban igénybe vehető támogatás összege megemelésre kerül.

(3) A költségvetési szerv az ütemtervtől az (1) bekezdésben meghatározott mértéken felül csak üzemzavar-elhárítás, kincstártól kapott engedély, illetve többletbevétel eléréséhez kapcsolódó kiadások teljesítése érdekében térhet el.

¹ A „Dr. Kenessey Albert Kórház-Rendelőintézet” szövegrészt hatályon kívül helyezte a 32/2012.(VI.04.) önkormányzati rendelet 1. §-a. Hatálytalan 2012. június hó 05. napjától.

5.§.

A költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai a központi költségvetéstől származó évközi többletbevételekkel havi rendszerességgel automatikusan megemelhetők, kiadási előirányzat emelése azonban csak negyedévente a költségvetési szerv többletbevétele terhére történhet.

6.§.

(1) Az előirányzat-felhasználási keret esedékes ütemének előrehozása csak rendkívüli, előre nem látható esetekben lehetséges. A működési célú előirányzatok személyi kiadások kiemelt előirányzataira az előrehozás kizárólag a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának megfelelő mértékű előrehozásával egyidejűleg hajtható végre.

(2) A költségvetési szervnek az előirányzatok előrehozását minden esetben szövegesen indokolnia kell.

7.§.

A költségvetési szervnek mindent meg kell tennie a költségvetésében meghatározott bevételeinek realizálására. A jóváhagyott előirányzattól elmaradó tényleges bevétel-teljesítés esetén az intézmény kiadási előirányzata a bevételkiesés mértékével csökkentésre kerül.

8.§.

(1) A költségvetési szerv a jóváhagyott előirányzatai terhére, – azok mértékéig, figyelemmel az esedékes keretösszeg ütemére is -, teljesítés után, utalványozott számla vagy az azt helyettesítő, a költségvetési szerv tartozásának, kötelezettségének elismerését tanúsító bizonylat alapján kiállított fizetési megbízás alapján, a költségvetési szerv külön rendelkezésére a kincstár teljesít kifizetést az intézményi alszámlára.

(2) Az alszámlára történő kifizetés az intézmény részére meghatározott napon történik úgy, hogy az intézmény a kifizetendő bizonylatokról készített listát, a kifizetést megelőző második munkanapig eljuttatja a kincstárhoz.

A költségvetési szerv készpénzt a részére meghatározott napon vehet fel, maximum a heti finanszírozási tervben jelzett szükséglet mértékéig. A költségvetési szerv a napi saját készpénzbevételét a házipénztára feltöltésére felhasználhatja, azonban a házipénztárban keletkező záró pénzkészlet összegét – a pénzkezelési szabályzatban meghatározott pénztári záró pénzkészlet kivételével - a nap végén köteles befizetni költségvetési elszámolási alszámlájára.

(3) A költségvetési szervnél kötelezettségvállalásra illetve utalványozásra az intézmény pénzkezelési szabályzatában meghatározott személy(ek) jogosultak.

(4) A költségvetési szerv elszámolási számlájának napi egyenlege átvezetésre kerül az önkormányzat költségvetési számlájára.

A költségvetési szerv számláján keletkező átmeneti vagy tartós maradványokat, vagy rendkívüli többletbevételeket – az önkormányzat költségvetési számlájára történő átvezetést követően, a költségvetési szerv nyilatkozatában megjelölt időpontig – az önkormányzat költségvetési kiadásainak kiegyenlítésére felhasználhatja. A pénzkészlet igénybevételéért a kincstár a mindenkori folyószámlakamatot írja jóvá a költségvetési szervnek.

9.§.

A fizetési megbízás teljesítéséhez az alszámlára befolyt intézményi bevételeket a teljesítendő kiadás összegéig egészíti ki a kincstár.

10.§.

A kincstár az előirányzat-felhasználási tervet meghaladó kifizetéseket – e rendelet 4.§ és 5.§-ában meghatározott esetek kivételével – megtagadja.

11.§.

A kincstár jogosult arra, hogy az előirányzat-felhasználási ütemterv betartását bármikor ellenőrizze, az ellenőrzéshez szükséges dokumentumokat az intézménytől bekérje és azokat ellenőrzés lezárásáig birtokolja.

12.§.

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármester, hogy a kincstári finanszírozás részletes szabályait polgármesteri utasításban szabályozza.

13.§.

Ez a rendelet 2002. január 1. napján lép hatályba.

/: Juhász Péter :/
polgármester

/: Tatár-Kis Sándorné dr. :/
jegyző

Kihirdetve: 2001. XII. 21.

Tatár-Kis Sándorné dr.
jegyző