

CSORVÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
1/2008.(II.1.)
r e n d e l e t e

az önkormányzat 2008. évi költségvetéséről

Csorvás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 16.§ (1) bekezdésében biztosított jogkörében, az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 65. §-a, és a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. törvény alapján az önkormányzat 2008. évi költségvetését az alábbiak szerint állapítja meg:

A rendelet hatálya

1.§ A rendelet személyi hatálya kiterjed az önkormányzat költségvetési szerveire, valamint a helyi kisebbségi önkormányzatokra.

2.§ (1) Az önkormányzat költségvetési szervei:

Önállóan gazdálkodó költségvetési szervek:

- a Polgármesteri Hivatal
- A Polgármesteri Hivatal költségvetésébe elkülönítetten épül be
 - a Román Kisebbségi Önkormányzat, továbbá
 - a Szlovák Kisebbségi Önkormányzat költségvetése.

- az Általános Művelődési Központ
- az Egyesített Szociális Intézmény

(2) Az (1) bekezdésben felsorolt önállóan gazdálkodó költségvetési szervek a rendelet 1. számú melléklete szerint külön-külön címet, míg a kisebbségi önkormányzatok alcímet alkotnak, Csorvás Város Önkormányzatának címrendjében.

3.§ (1) A Képviselő-testület az önkormányzati költségvetés 2008. évi

- | | |
|-------------------------|---------------------------|
| a.) bevételi főösszegét | 1.104.945 ezer forintban, |
| b.) kiadási főösszegét | 1.104.945 ezer forintban |

állapítja meg.

(2) Az önkormányzati költségvetésben hiány esetén a Képviselő-testület a hiány összegével azonos összegű finanszírozási bevétel – működési célú hitel-bevétel – előirányzatának beállításával teremti meg az egyensúlyt.

(3) Az önkormányzati költségvetésben bevételi többlet esetén a Képviselő-testület a többlet összegét tartalékba helyezi, majd külön előterjesztés alapján dönt annak felhasználásáról.

Költségvetés bevételei

4.§ (1) Az önkormányzat 2008. évi költségvetésének bevételi forrásai az alábbiak:

Intézményi működési bevételek	
Alaptevékenység bevételei	41.750 ezer Ft
- Alaptevékenység összefüggő bevételek	9.800 ezer Ft
- Intézményi egyéb sajátos bevételek	10.290 ezer Ft
- ÁFA bevételek	3.251 ezer Ft
- Kamatbevételek	1.010 ezer Ft
- Működési pénzeszköz átvétel ÁHT-n kívülről	12.000 ezer Ft
Önkormányzat sajátos működési bevétele	
- Helyi adók	47.200 ezer Ft
- Átengedett központ adók	235.895 ezer Ft
- Egyéb sajátos bevételek	6.870 ezer Ft
Önkormányzat állami támogatása	
- Normatív állami támogatás	272.697 ezer Ft
- Normatív, kötött felhasználású támogatások	65.141 ezer Ft
- Központosított előirányzatok	17.580 ezer Ft
Támogatásértékű bevételek	
- Támogatásértékű működési bevételek	26.400 ezer Ft
- Támogatásértékű felhalmozási bevételek	187.268 ezer Ft
<u>Támogatási kölcsön visszatérülések</u>	<u>6.900 ezer Ft</u>
Költségvetési bevételek:	944.652 ezer Ft
Fejlesztési célú kötvénykibocsátás	150.000 ezer Ft
<u>Felhalmozási célú hitelbevétel</u>	<u>10.293 ezer Ft</u>
<u>Finanszírozási bevétel</u>	<u>160.293 ezer Ft</u>
Bevételek összesen:	1.104.945 ezer Ft

Az önkormányzat intézményenkénti bevételeinek címek, alcímek, előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti megoszlását a rendelet 2. számú melléklete tartalmazza.

Költségvetés kiadásai

5.§ (1) Az önkormányzat 2008. évi költségvetésének kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiak:

Személyi juttatások	333.109 ezer Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	110.347 ezer Ft
Dologi kiadások	207.575 ezer Ft
Egyéb működési célú támogatások	88.570 ezer Ft
Támogatási kölcsönök nyújtása	7.500 ezer Ft
Tartalékok	65.000 ezer Ft
<u>Felhalmozási kiadások</u>	<u>225.059 ezer Ft</u>
Költségvetési kiadások	1.037.160 ezer Ft
Hitelek kiadásai	67.785 ezer Ft
<u>Finanszírozási kiadások</u>	<u>67.785 ezer Ft</u>
Kiadások összesen:	1.104.945 ezer Ft

(2) Az önkormányzat intézményenkénti kiadásainak címek, alcímek, előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti megoszlását a rendelet 3. számú melléklete tartalmazza.

(3) A Polgármesteri Hivatal bevételeinek feladatonkénti részletezését a rendelet 4. számú, míg a kiadásainak feladatonkénti meghatározását az 5. számú melléklete tartalmazza.

(4) Az Általános Művelődési Központ bevételeinek és kiadásainak feladatonkénti kimutatását a rendelet 6. számú melléklete tartalmazza.

(5) Az Egyesített Szociális Intézmény bevételeinek és kiadásainak feladatonkénti részletezését a rendelet 7. számú melléklete tartalmazza.

(6) A Polgármesteri Hivatalon keresztül megvalósuló pénzeszközátadás 15.770 ezer Ft, melynek megoszlását a rendelet 8. számú melléklete tartalmazza. A melléklet tartalmazza még a közvetett támogatásokat.

(7) Az Önkormányzat felhalmozási kiadási előirányzatainak feladatonkénti részletezését a rendelet 9. számú melléklete tartalmazza.

(8) A Csorvás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete által vállalt hosszú távú kötelezettségek alakulását, valamint a 2008. évben esedékes hiteltartozások kimutatását a rendelet 10. számú melléklete tartalmazza.

(9) Az önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatait - tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen - a rendelet 11. számú melléklete, ebből elkülönítetten a helyi kisebbségi önkormányzatok mérlege, melyet a rendelet 11/1. számú melléklete tartalmazza.

(10) Csorvás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2009. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok irányszámait 1.021.826 ezer Ft-tal, a 2010. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatok irányszámait 831.353 ezer Ft-tal a 12. számú melléklet szerint határozza meg.

Költségvetési létszám

6.§ Csorvás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a felügyelete alá tartozó költségvetési intézmények, valamint a Polgármesteri Hivatal költségvetésében szereplő képviselő-testületi tagi, továbbá a Képviselő-testület bizottságainak nem települési képviselő tagjai együttes létszámát 2008. évre 171 főben határozza meg, a rendelet 13. számú mellékletében foglalt részletezés szerint.

7.§ (2). A Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. törvény 56. § értelmében a köztisztviselők jogállásáról szóló módosított 1992. évi XXIII. törvény 43. §-ának (1) bekezdésében foglalt illetményalap 2008. évben 38.650 Ft.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

8.§ (1) Csorvás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat költségvetését a jelen rendelet módosításával megváltoztathatja. A módosításra a Képviselő-testület ez irányú döntése, illetve a helyi kisebbségi önkormányzatok testületeinek határozata alapján kerülhet sor.

(2) Amennyiben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. A képviselő-testület negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

(3) Abban az esetben, ha év közben az Országgyűlés előirányzatot zárol a helyi önkormányzatnál, annak kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(4) Az önkormányzat önállóan gazdálkodó költségvetési szerve saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változásáról a polgármester - a jegyző előkészítése alapján – az előirányzat-változtatást követő 30 napon belül tájékoztatja a Képviselő-testületet. A Képviselő – testület emiatt, a döntése szerint időközönként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

(5) Az önkormányzat önállóan gazdálkodó költségvetési szerve a saját előirányzat-módosítási hatáskörében –a felügyeleti szerv egyidejű tájékoztatása mellett – a bevételi és kiadási előirányzatának főösszegét, a kiemelt előirányzatokat, és a megfelelő részelőirányzatokat felemelheti:

- a.) a pénzmaradványából, a felügyeleti szerv jóváhagyását követően,
- b.) a tervezett előirányzatot meghaladó többlet-bevételéből, a (8)-(9) bekezdésben foglaltakra figyelemmel.

(6) A kiemelt, illetve a felügyeleti szerv által meghatározott előirányzatokat az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv csak jogszabály, illetve a felügyeleti szerv előírásai szerint módosíthatja.

(7) A (4)-(5) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás költségvetési támogatási igénnyel sem a folyó költségvetési évben, sem az azt követő év(ek)ben nem járhat.

(8) A költségvetési szerv év közben a tervezett, illetve a módosított előirányzatát meghaladó többletbevételéből az éves személyi juttatások és az azzal összefüggő munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát legfeljebb

- a.) a többletbevétellel összefüggő feladat elvégzéséhez szükséges, nem a személyi juttatások körébe tartozó közvetlen és a közvetett kiadásoknak az adott bevételéből történő teljesítése után fennmaradó összeg erejéig;

b.) szerződés esetén az abban meghatározott összeggel, a meghatározott időszakra emelheti fel.

(9) A többletbevétel év közben akkor fordítható a költségvetési szerv munkavállalóinak illetményemelésére, ha a bevétel tartós, és a következő évben a költségvetésben többletként megtervezik.

(10) Nem emelhető a személyi juttatások előirányzata az alábbiakban megjelölt bevételek előirányzatot meghaladó többletéből:

- a) a költségvetési szerv rendeltetésszerű működése során elhasználódott, illetőleg feleslegessé vált tárgyi eszközök és készletek értékesítéséből befolyt bevételből;
- b) a dolgozó, hallgató, tanuló stb. kártérítése, munkaruha és egyéb térítése;
- c) kamat, kötbér, bírság, kártérítés, az értékpapír-értékesítésből, adók visszatérítéséből, bánatpénz megfizetéséből származó pénzeszegekből;
- d) a költségvetési intézmény számára meghatározott rendeltetéssel adott egyes pénzeszközökből (pl.: adományból).

(11) A munkaadókat terhelő járulékok előirányzata – a személyi juttatások előirányzata átcsoportosításával összefüggő módosítások kivételével – csak abban az esetben csökkenthető, ha a költségvetési intézmény az éves fizetési kötelezettségének eleget tud tenni.

(12) A költségvetési intézmények a dologi kiadások körében megtervezett részelőirányzatok között átcsoportosítást hajthatnak végre.

(13) A Képviselő-testület feljogosítja az önállóan gazdálkodó költségvetési szerveket a tárgyi eszköz felújítási és felhalmozási pénzeszközökkel való önálló gazdálkodásra.

(14) A jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól a költségvetési intézmény előirányzat-módosítás nélkül is eltérhet.

9.§ Csorvás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2007. évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről szóló előirányzat felhasználási ütemtervet mind a bevételi, mind a kiadási főösszeget tekintve a 14. számú mellékletben foglaltak alapján – egyezően a költségvetési rendelet 2. számú és 3. számú mellékletével – 769.112 ezer Ft-tal határozza meg.

10.§ (1) A Képviselő-testület önkormányzati biztost rendel ki a felügyelete alá tartozó költségvetési szervhez, ha annak elismert tartozásállománya meghaladja a 30 napot és mértékét tekintve a költségvetési szerv éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át.

(2) Az önkormányzati biztos kirendelését az (1) bekezdésben foglalt elismert tartozásállomány elérése esetén kezdeményezheti a Képviselő-testületnél:

- a) az önkormányzat képviselő-testületének pénzügyi bizottsága,
- b) a polgármester,
- c) az önkormányzat jegyzője a polgármesteren keresztül,
- d) a költségvetési szerv vezetője,
- e) az önkormányzat képviselő-testülete által megbízott könyvvizsgáló.

(3) A tartozásállományról az önkormányzat részére adatot szolgáltat a felügyelete alá tartozó költségvetési szerv.

11.§ A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2008. évi költségvetés végrehajtása során a működőképesség biztosítására, a rendelet 3. §-ban meghatározott bevételi főösszeg 5 %-a erejéig likvid-hitelt vehessen fel, valamint arra, hogy a bérfizetés teljesítése érdekében átmeneti, munkabér hitelt vegyen igénybe melynek maximális mértéke a munkabér előirányzatának egy hónapra eső összege.

Záró rendelkezések

12.§ Ez a rendelet kihirdetése napján lép hatályba. Ezzel egyidejűleg az átmeneti gazdálkodásról szóló 22/2007. (XII.27.) önkormányzati rendelet hatályát veszti.

Szilágyi Menyhért
polgármester

Dr.Kerekesné Dr. Mracsó Gyöngyi
jegyző

Kihirdetve: 2008. február 1-jén.