

**Kenderes Város Önkormányzata
Képviselő-testületének**

8/2008. (VI. 18.) rendelete

az Önkormányzat 2008. évi költségvetését megállapító
1/2008. (II.21.) rendelet módosítására

Kenderes Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Államháztartásról szóló - többször módosított - 1992. évi XXXVIII. törvény 65. §-a alapján - figyelembe véve ezen jogszabály, valamint az Államháztartás működési rendjéről szóló – többször módosított - 217/1998. (XII. 30.) Kormányrendeletben meghatározottakat - a 2008. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, a Polgármesteri Hivatalra, az önkormányzat költségvetési szerveire, valamint a Cigány Kisebbségi Önkormányzatra.

2. § (1) Az önkormányzat költségvetési szervei:

a) önállóan gazdálkodó költségvetési szervek:

- Polgármesteri Hivatal,
- Vízmű,
- Általános Iskola,
- Kenderesi Szakiskola, Középiskola és Kollégium.

b) részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek:

- Óvodai Egység,
- Központi Konyha,
- Területi Gondozási Központ
- Könyvtár,
- Művelődési Ház.

(2) A Cigány Kisebbségi Önkormányzat költségvetési szervet nem tart fenn.

(3) A címrendet az önkormányzat 2008. évi költségvetéséről szóló 1./2008. (II.21.) rendelete határozza meg az 1. számú mellékletében.

Az önkormányzat és költségvetési szervei 2008. évi költségvetése

3.§ (1) Az önkormányzat a 2008. évi költségvetési

a) kiadási főösszegét 1 330 294,- ezer forintban,

b) bevételi főösszegét 1 330 294,- ezer forintban állapítja meg.

- (2) A Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2008.évi költségvetését 6./2008.(II.11.) számú határozatával
- a) 799,- ezer forint bevételi,
 - b) 799,- ezer forint kiadási főösszegben állapítja meg, e rendelet 12.számú melléklete szerinti tartalommal, melyet Kenderes Város Önkormányzata 2008.évi költségvetési rendeletébe változatlan formában beépít.
- (3) Az önkormányzat költségvetési szerveinek kiadási és bevételi főösszegeit e rendelet 9/a. melléklete tartalmazza.
- (4) Az önkormányzat a 2008. évi költségvetési hiánya 110 millió forint működési hiány. A hiány megszüntetésének módját e rendelet 21.§-a hitelfelvételben határozza meg, melynek összegét az (1) bekezdés bevételi főösszege tartalmazza.

I. A költségvetési bevételek

- 4. §** (1) Az önkormányzat 2008. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését a 2. számú melléklet tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat költségvetési szerveinek és a Cigány Kisebbségi Önkormányzatnak a 2008. évi előirányzott költségvetési bevételeit forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezésben – cím és alcímek szerint – a 3. és a 9/a. számú mellékletek tartalmazzák.

II. A költségvetési kiadások

- 5. §** (1) Az önkormányzat működési, fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint hagyja jóvá:

| | eFt |
|------------------------------------------|-------------|
| Működési kiadások előirányzata összesen: | 1 305 777,- |
| ebből: | |
| - személyi jellegű kiadások: | 552 936,- |
| - munkaadókat terhelő járulékok: | 176 701,- |
| - dologi jellegű kiadások: | 289 841,- |
| - ellátottak pénzbeli juttatásai: | 9 504,- |
| - speciális célú támogatások: | 276 795,- |

- (2) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervei, valamint az alcímek működési kiadásait kiemelt előirányzatonként a 4. illetve a 9/a. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (3) A képviselő-testület a 2008.évi belső ellenőrzési terv maradéktalan végrehajtásához – a kistérség által biztosított belső ellenőrzésen felül – külső szakértőt bíz meg, melynek fedezetét a Polgármesteri Hivatal igazgatási szakfeladatán a dologi kiadások előirányzatán belül 720,-ezer Ft összegben különíti el.

- 6. §** (1) Az önkormányzat felújítási és felhalmozási kiadásai összesen 24 517,- ezer forint.
A felújítási és felhalmozási kiadásokból:
- a beruházások előirányzata: 20 628,-ezer forint,
 - a felújítások előirányzata: 2 901,-ezer forint,
 - az egyéb felhalmozási célú kiadások,támogatások előirányzata: 988,-ezer forint.
- (2) Az önkormányzat költségvetési szervei, valamint az alcímek felújítási és felhalmozási kiadásait az 5. számú melléklet tartalmazza.
- 7. §** Az önkormányzat és költségvetési szervei (alcímek szerinti) felújítási előirányzatait célonként a 6. számú melléklet rögzíti.
- 8. §** Az önkormányzat és költségvetési szervei (alcímek szerinti) felhalmozási kiadásait feladatonként a 7. számú melléklet tartalmazza.
- 9. §** Az önkormányzat többéves kihatással járó feladatainak előirányzatait éves bontásban a 8. számú melléklet mutatja be.

III. Költségvetési kiadások és bevételek

- 10. §** (1) Az önkormányzat költségvetési bevételeit és kiadásait feladatonként együttesen a 9. számú melléklet tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat a Polgármesteri Hivatal költségvetésén belül 495,-ezer forint általános tartalékkal számol, mely az év közben jelentkező jóváhagyott pótigények és bevételkiesések fedezetéül szolgál. Az általános tartalék felhasználását az önkormányzat e rendelet 15.§-a szerint szabályozza.
- (3) Az önkormányzat 2008.évi költségvetésében 598,-ezer forint összegű céltartalékot képez szabadtéri sportlétesítmények kialakítására.
- (4) Az önkormányzat 2008.évi költségvetésében 23.838,-ezer forint szabad költségvetési pénzmaradvánnyal számol az alábbi önállóan gazdálkodó költségvetési szerveknél:
- a./ Kenderes Város Vízműnél: 1.028,-ezer Ft;
 - b./ Kenderesi Szakiskola, Középiskola és Kollégiumnál: 22.810,-ezer Ft.
- (5) Az önkormányzat 2008.évi működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatait bemutató mérleget a 4/a. számú melléklet tartalmazza.

Több éves kihatással járó feladatok

- 11. §** (1) A Képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban 8. sz. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi éves előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
- (2) További kötelezettségvállalást jelentő pályázat beadását csak teljes forrásszükséglet előzetes, illetve egyidejű biztosítása esetén engedélyezi.
- (3) Az (1) bekezdésben a későbbi évekre jóváhagyott előirányzatokon belül a polgármester kötelezettséget vállalhat a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával.
- (4) Az önkormányzat működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 2008-2009-2010 évi alakulását mérlegszerűen a 10. számú melléklet tartalmazza.
- 12. §** (1) Az önkormányzat költségvetési szervei - alcímenkénti - összes bevételeit és kiadásait - működési, felhalmozási tételek szerint részletezve, - tájékoztató jelleggel a 3. és a 4. számú melléklet tartalmazza.
- (2) A helyi kisebbségi önkormányzat(ok) költségvetését e rendeletnek megfelelő részletezettségben és mellékletekkel a 12. számú melléklet tartalmazza.

IV. A költségvetési létszámkeret

- 13. §** (1) A képviselő-testület az önkormányzat létszám-előirányzatát:
- 273 fő átlagos statisztikai állományi létszámban (átlagléttszámban), és
 - 272 fő az év utolsó napján foglalkoztatható záró-létszámban állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat költségvetési szervei, valamint az alcímek létszámkeretét a képviselő-testület a 4. és a 9/a számú melléklet szerint hagyja jóvá.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

Költségvetési támogatások

- 14. §** A Képviselő-testület a közvetlen támogatásokat, azok jellege, mértéke, összege, illetőleg kedvezményezettje szerinti részletezettséggel a 13. sz. melléklet szerint hagyja jóvá. Az önkormányzat költségvetéséből támogatott szervezetek, illetőleg vállalkozások a részükre juttatott pénzeszközök rendeltetésszerű felhasználásáról a tárgyévet követő év március 31-ig számadási kötelezettséggel tartoznak. A számadási kötelezettség nem teljesítése esetén a további támogatást fel kell függeszteni. Kenderes Város Önkormányzat Pénzügyi Bizottsága jogosult ellenőrizni a támogatások felhasználását és a számadási kötelezettséget.

A 2008. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

- 15. §** (1)A Képviselő-testület a kiemelt előirányzatok módosítását felügyeleti jogkörében engedélyezi az intézmények felülvizsgált kérelme alapján, ide értve az átvett pénzeszközök és működési bevételi többletek felhasználásához kapcsolódó személyi juttatásokat és járulékokat, dologi kiadásokat, továbbá átvett pénzeszközökhöz kapcsolódó felújítási és felhalmozási kiadásokat feladatonként és célonként.
- (2) Az intézmények normatív és kötött állami támogatását a 2/b. sz. melléklet tartalmazza.
- (3) A Képviselő-testület az általános tartalékból történő átcsoportosítás jogát, annak összegéig a polgármesterre ruhazza át, az esetenkénti felhasználás 200.000 Ft-ot nem haladhatja meg, és az átcsoportosítás a Pénzügyi Bizottság jóváhagyásával történik.
- (4) Az (1)-(3) bekezdésben átruházott hatáskörben hozott döntések a későbbi években - a Képviselő-testület által jóváhagyottnál nagyobb - többletkiadással nem járhatnak.
- (5) Az e §-ban foglalt átcsoportosításról az érdekeltek - a polgármester koordinálásával - negyedévente, a negyedévet követő első Képviselő-testületi ülésen kötelesek beszámolni. A költségvetési rendelet módosítására a polgármester ezzel egyidejűleg, de legkésőbb 2008. december 31-ig köteles javaslatot tenni.
- (6) Valamennyi önállóan gazdálkodó költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét, valamint számviteli rendjét meghatározó szabályzatait a mindenkor érvényes központi szabályok figyelembe vételével elkészíteni, szükség szerint módosítani. A szabályzatok elkészítéséért azok karbantartásáért az intézményvezető felelős.
- 16.§**(1)Az államháztartás működési rendjéről szóló többször módosított 217/1998.(XII.)Korm. rendelet 29.§(13) a)-e) pontjai szerinti közvetett támogatásokat (pl.: adóelengedés, adókedvezmény) nem nyújt.
- (2) Kenderes Város Önkormányzata 2008.évi költségvetésében európai uniós támogatással megvalósuló programmal e rendelet 14.számú melléklete szerint számol, de önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez nem nyújt hozzájárulást.
- 17.§**(1)Az önkormányzat és a költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai évközben megváltoztathatóak.
- (2) Az évközben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról - ha az érdemi döntést igényel - a testület dönt a polgármester előterjesztésében, a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.
- (3) Az (2) bekezdésben nem szereplő központi pótelőirányzatok miatti költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület a 15. § /5/ bekezdésben foglalt módon dönt.

18.§(1)Kenderes Város Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2008. évi költségvetésben az önkormányzatot megillető bevételek beszedéséről gondoskodjon, valamint közreműködjön a többletbevételek megszerzésében az önkormányzat feladatainak hatékonyabb ellátása érdekében.

- (2) A Képviselő-testület felhatalmazza, egyben kötelezi az önállóan és részben önállóan gazdálkodó intézmények vezetőit az előírt bevételek beszedésére.
- (3) A képviselő-testület kötelezi az önállóan és részben önállóan gazdálkodó intézmények vezetőit a 2008. évi költségvetésben kiadási jogcímenkénti és szakfeladatonkénti betervezett kiadási keret betartására.
- (4) Az önállóan gazdálkodó intézmények 2008. március 1-től tárgyhónapot követő 15-ig az intézményi szintű pénzforgalmi adatokat tartalmazó információt a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Városgazdálkodási Osztályának megküldik.
- (5) Az önállóan gazdálkodó intézmények a számláik kiegyenlítésére azonnali beszedési megbízást nem adhatnak.
- (6) Amennyiben a 2009. évi költségvetés 2009. január 1-ig nem kerül megállapításra a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a bevételek beszedésére és a kiadások teljesítésére a szükséges intézkedést tegye meg az intézmények zavartalan működése érdekében.

19.§(1)Az önkormányzat 2008. évi előirányzat-felhasználása ütemezését a 11. számú melléklet tartalmazza havi bontásban.

- (2) Az önállóan gazdálkodó intézmények nettósított költségvetési támogatását a Képviselő-testület havi 1/13 szerinti ütemezésben biztosítja. Ettől eltérni csak a beruházások, és felújítások esetén lehet.

20.§(1)A Képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját 2008. január 1-től 38.650 Ft-ban – változatlan összegben - állapítja meg.

- (2) A köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény 43. § /4/ bekezdése alapján, a személyi juttatásokon belül a hivatali szerv vezetője 9 fő köztisztviselő részére besorolása szerinti fizetési fokozatához tartozó illetményét legfeljebb 30 %-kal megemeli.
- (3) Az 1992. évi XXIII. törvény 44/B. §-a alapján egy fő részére személyi illetmény került megállapításra.
- (4) Az önkormányzat 24/2003./XI.28./ számú rendeletének 7. § /1/ bekezdése alapján megállapított keretösszeg 15 401,- ezer Ft, ebből vissza nem térítendő 1 660,- ezer Ft, visszatérítendő 13 741,- ezer Ft.

21.§(1)A költségvetésben tervezett 110.000 ezer Ft működési hitel felvételével a képviselő-testület a polgármestert bízta meg.

(2) Átmeneti működési forráshiány keletkezése esetén likvid-hitel igénybevételét engedélyezi a képviselő-testület 2008. április 1. – 2009. március 31-ig terjedő időre, a korábban engedélyezett 110 millió Ft nagyságrendű folyószámlahitel mellett. A hitelkeret igénybevétele a mindenkori pénzügyi szükségletek függvényében történik. A hittel történő finanszírozás csökkentése érdekében a polgármesteri hivatal és az önállóan gazdálkodó önkormányzati intézmények költségvetésében évközben képződő működési többletbevételeket a hiány csökkentésére kell fordítani.

22.§ A minimálbér miatt a közalkalmazottaknál jelentkező bérfeszültség oldására a középiskola, az általános iskola, a központi konyha, az óvoda, a művelődési ház, a vízmű és a területi gondozási központ és családsegítő szolgálat esetében, az intézményvezetők munkáltatói jogkörükben és az e rendeletben intézményük részére jóváhagyott személyi juttatások kiemelt előirányzatán belül, a bérfeljesztéseket differenciáltan biztosíthatják 2008. január 1. – 2008. december 31. terjedő határozott időre.

23.§(1)Önkormányzati biztost kell kirendelni, ha az önkormányzat által fenntartott költségvetési szerv 30 napon túli tartozás állományának mértéke eléri éves előirányzatának 10 %-át, és e tartozását egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani.

(2) Az önállóan gazdálkodó költségvetési intézmények a tárgyhavi ki nem egyenlített számláiról tárgyhó 25-ig a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Városgazdálkodási Osztályának tájékoztatást adnak.

24.§(1)Önállóan gazdálkodó költségvetési intézményeknél az év végén keletkező pénzmaradványt, ami a költségvetési szerv alaptevékenységének teljesítésével és a kapacitások más, nem vállalkozás jellegű hasznosításával összefüggő bevételek és kiadások teljesítése különbözeteként keletkezik az önkormányzat az év végi költségvetési beszámolóval egyidőben állapítja meg.

(2) Az önállóan gazdálkodó költségvetési intézményt nem illeti meg a pénzmaradványból

- a) végleges feladat elmaradás szerinti összeg;
- b) a meghatározott célra rendelkezésre bocsátott – áthúzódó pénzügyi teljesítés nélküli – összegek;
- c) a normatív és a normatív kötött felhasználású támogatás többlet igénybevétele miatt keletkező tervezett és tényleges összegek közötti különbség;
- d) az előfinanszírozásra rendelkezésre bocsátott összeg.

(3) Az önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek a fenntartó felé a tárgyévi normatív és normatív kötött felhasználású állami támogatásokhoz tartozó mutatószámokat megalapozó létszámadatokról kötelesek az alábbiak szerint, illetve a Magyar Államkincstár felhívása alapján írásban számot adni:

a.) április 30-ig;

- b.) július 31-ig;
- c.) október 15-ig;
- d.) a december 31-i záró adatokról pedig tárgyévet követő év február utolsó napjáig.

25.§(1)A közbeszerzésekről szóló 2003. évi CXXIX. törvény (a továbbiakban: Kbt.) VI. Fejezete alkalmazásában a nemzeti közbeszerzési értékhatár 2008. január 1-jétől 2008. december 31-éig

- a) árubeszerzés esetében: 30 millió forint;
- b) építési beruházás esetében: 90 millió forint;
- c) építési koncesszió esetében: 100 millió forint;
- d) szolgáltatás megrendelése esetében: 25 millió forint;
- e) szolgáltatási koncesszió esetében: 25 millió forint.

(2) A Kbt. VII. Fejezete alkalmazásában a nemzeti közbeszerzési értékhatár 2008. január 1-jétől 2008. december 31-éig:

- a) árubeszerzés esetében: 50 millió forint;
- b) építési beruházás esetében: 100 millió forint;
- c) szolgáltatás megrendelése esetében: 50 millió forint.

(3) A Kbt. negyedik része alkalmazásában az egyszerű közbeszerzési eljárás értékhatára 2008. január 1-jétől 2008. december 31-éig:

- a) árubeszerzés esetében: 8 millió forint;
- b) építési beruházás esetében: 15 millió forint;
- c) szolgáltatás megrendelése esetében: 8 millió forint.

Záró rendelkezések

26.§ E rendelet 2008. június 18. napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2008. január 1. napjától kell alkalmazni.

K e n d e r e s, 2008. június 04.

/:Bogdán Péter:/
polgármester

/:Pádár Lászlóné:/
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetésre került a Városháza hirdetőtábláján 2008. hó napján.

Pádár Lászlóné
jegyző