

Mód.: 9/2008.(III.28.) ö.
16/2008.(IV.30.) ö.
18/2008.(V.14.) ö.
20/2008.(V.28.) ö.
26/2008.(VI.25.) ö.
27/2008.(VII.29.) ö.
33/2008.(XI.26.) ö.
34/2008.(XII.20.) ö.

KISÚJSZÁLLÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK

**5/2008. (II.27.)
önkormányzati rendelete
a 2008. évi költségvetésről**

Kisújszállás Város Önkormányzati Képviselő-testülete - az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény és a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. törvény alapján (továbbiakban: költségvetési törvény) - az önkormányzat 2008. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja:

1.§

Bevételek forrásonként

/1/ a./ Az önkormányzat a kiadások fedezetéül szolgáló bevételek összességét **4.867.431.000** Ft-ban állapítja meg, mely **4.240.467.000** Ft saját bevételből és a központi költségvetésből származó forrásból, **357.264.000** Ft működési hitelből és kiegészítő támogatásból, valamint **269.700.000** Ft fejlesztési hitelből áll.

b./Az önkormányzat a feladatok ellátásához szükséges likviditás folyamatos biztosításához és az intézményi kiskincstári finanszírozás zavartalan lebonyolításához **224.000.000** Ft folyószámlahitel rendelkezésre állását engedélyezi.

c./ Az önkormányzat tudomásul veszi, hogy a bevételi főösszeg az Országos Egészségbiztosítási Pénztár által finanszírozott összeg véglegesítése után és a nem tervezett többletbevételekkel változhat.

d./ Az önkormányzat a **21.000.000** Ft magánszemélyek kommunális adója adóbevétel felhalmozási feladatokra hagyja jóvá.

/2/ Az /1/ bekezdés szerinti főösszeg bevételi forrásonkénti és kiadási megoszlását az **R/1.** számú melléklet, a források közül a normatív és SZJA támogatások összegét az **R/1/a.** számú melléklet tartalmazza.

/3/ Az önkormányzat költségvetése címekre, alcímekre és kiemelt előirányzatokra tagozódik. Címek alkotnak a szabályozási szempontból összetartozó előirányzatok, illetve intézmények. A költségvetési rendeletben szereplő címek címrendet képeznek, melyet az **R/13.** számú melléklet tartalmaz.

2.§

Az intézmények bevételei és kiadásai címenként és alcímenként

/1/ Az önkormányzat az **intézmények** bevételi és kiadási **főösszegét 1.261.446.000** Ft-ban állapítja meg.

Az önkormányzat az intézmények 2008. évi bevételei és kiadásai címenkénti és alcímenkénti – ezen belül a személyi juttatások, a munkaadókat terhelő járulékok, a dologi kiadások, az ellátottak pénzbeli juttatásai, az egyéb működési célú támogatások, kiadások és a kamatfizetések előirányzatait, a felhalmozási kiadások - megoszlását az **R/2.** számú melléklet szerint állapítja meg.

a.) A 2008/2009-es tanévben a két általános iskola költségvetésében **két-két első osztály** indítása szerepel.

b.) A Móricz Zsigmond Gimnázium, Közgazdasági Szakközépiskola és Kollégium által a 2008/2009-es tanévre meghirdetett nyelvi előkészítő évfolyamnak a biztosítandó tanórák szerinti költsége 2008. szeptember 1-jétől: $44 \text{ óra} \times 8 \text{ hét} \times 1810 \text{ Ft} \times 1,32 = 841.000 \text{ Ft}$. Ezen összeget az önkormányzat 2008. évi költségvetésének működési céltartaléka tartalmazza.

c.) Az önkormányzat a 2008/2009-es tanévben indítható gyermek-, tanuló-, napközis és kollégiumi csoportok számáról e költségvetési rendeletében hozott döntéseit az intézményi beíratásokat követően, a 2008. májusi soros ülésén felülvizsgálja. Ekkor dönt a nyelvi előkészítő évfolyam indításáról, illetve a 2. § b) pontjában szereplő összeg biztosításáról a középiskola részére.

d.) A szakmai és informatikai fejlesztési feladatokra (a költségvetési törvény 5. sz. mellékletének 18. pontja alapján) központosított előirányzatból igénybe vehető támogatásról és a taneszközfejlesztésre a 319/2003. sz. (XII. 18.) önkormányzati határozat 5/d pontja alapján biztosított 3.000.000 Ft-os önkormányzati keret intézményenkénti felosztásáról – az önkormányzat a költségvetési törvény hivatkozott szakaszában jelzett oktatási és kulturális miniszteri rendelet megjelenését követően dönt. Az összegből önkormányzati költségvetésen belül 1.500.000 Ft-ot a felhalmozási céltartalék R/6/a. számú melléklet, 1.500.000 Ft-ot a működési céltartalék R/6/b számú melléklet tartalmaz.

e.) A Pedagógiai Szakszolgálat működési költségeit a Kossuth Lajos Általános Iskola Pedagógiai Szakszolgálat és Diákotthon (továbbiakban: Kossuth Lajos Általános Iskola PSZD) költségvetése tartalmazza. A **17.960.000 Ft**-os működési költség forrásai:

- **3.278,000 Ft** a Karcagi Többcélú Kistérségi Együttműködési Társulás támogatása,
- **5.100.000 Ft** a pedagógus álláshelyekre igénybe vett állami normatív támogatás,
- **9.582.000 Ft** a kisújszállási sajátos nevelési igényű gyermekek/tanulók ellátására igénybe vett állami normatív támogatás.

f) Költségvetési szempontból az önkormányzat közoktatási intézményeiben és a Polgármesteri Hivatalban 2008-ban négy, az Európai Unió által a Humánerőforrás-fejlesztési Operatív Program (HEFOP) keretében finanszírozott projektet kell figyelembe venni:

HEFOP/2004/3.1.2: Térségi Iskola- és Óvodafejlesztő Központ. A kompetencia alapú nevelés és oktatás bevezetése az Észak-alföldi Régióban, A pedagógusok módszertani kultúrájának fejlesztése gyermekeink jövőjének záloga címmel. A projektben résztvevő iskolák: Móricz Zsigmond Gimnázium, Közgazdasági Szakközépiskola és Kollégium, Arany János Általános Iskola, továbbá: Polgármesteri Hivatal. A pályázat futamideje: 2005. május 1. - 2007. május 31.

HEFOP/2005/3.1.3: Felkészítés a kompetencia alapú nevelésre a kisújszállási Városi Óvodai Intézményben. Az intézmény önálló pályázata, futamideje: 2006. február 1. – 2008. március 31.

HEFOP/2005/2.1.6: A sajátos nevelési igényű tanulók együttnevelése Kisújszállás város oktatási intézményeiben. A projektben résztvevő önkormányzati intézmények: Városi Óvodai Intézmény, Arany János Általános Iskola, Kossuth Lajos Általános Iskola, Pedagógiai Szakszolgálat és Diákotthon, Városi Művelődési és Ifjúsági Központ. A projekt futamideje: 2006. május 1. – 2007. december 31.

HEFOP/2006/2.1.5: Halmozottan hátrányos helyzetű tanulók integrált nevelése. A projektben résztvevő önkormányzati közoktatási intézmények: Városi Óvodai Intézmény, Arany János Általános Iskola, Kossuth Lajos Általános Iskola, Pedagógiai Szakszolgálat és Diákotthon, Móricz Zsigmond Gimnázium, Közgazdasági Szakközépiskola és Kollégium, Illésy Sándor Szakközép- és Szakiskola. A projekt futamideje: 2007. április – 2008. március 31.

A pályázati támogatással megvalósuló projektek kiadási előirányzatai azonosak az e célra kapott bevételekkel.

g.) Az önkormányzat közoktatási intézményeinek közoktatási mutatószámait (a gyermek- és tanulólétszámot, csoportok, osztályok számát, az ellátandó heti óraszámokat) az **R/2/a.** számú melléklet tartalmazza.

gy.) A 2008-2009. tanévben a költségvetési törvény 3. sz. mellékletének 17.2.a. és b. alpontja szerint a tanulók ingyenes tankönyvellátásához 10.000.-Ft/fő/év, a tanulók általános tankönyvellátásához 1.000.-Ft/fő/év hozzájárulás jár. A tankönyvellátás biztosításának fedezetét a Polgármesteri Hivatal 8. cím 5. alcím 6.szám ingyenes és általános tankönyv előirányzata tartalmazza.

Az intézmények tényleges igénye alapján kerül az előirányzat módosításra a következők figyelembe vételével. A tankönyvellátáshoz biztosított általános hozzájárulást az iskolák számára a költségvetési törvény alapján figyelembe vehető október 1-jei létszám alapján a normatíva összegével számolva biztosítja az önkormányzat. Az ingyenes tankönyvre biztosított központi normatíva, valamint a normatíván felüli intézményi igény 50 %-a biztosítható önkormányzati költségvetésből, a további normatíván felüli 50 %-ot az intézmény a saját költségvetéséből a dologi előirányzat terhére köteles biztosítani.

/2/ Az intézmények részére biztosított, normatív módon elosztott, **kötött felhasználású támogatások** - szakmai és informatikai fejlesztési feladatok kivételével - (pedagógus szakvizsga és továbbképzés; pedagógiai szakszolgálat) bevételi és kiadási előirányzatát az **R/2.** számú melléklet adataiból kiemelve intézményenként részletezve a **R/2/b.** számú melléklet tartalmazza.

/3/ Az intézmények a többletbevételekről év közben minden esetben azonnal tájékoztatják a jegyzőt. A polgármester - a jegyző előkészítésében – a Pénzügyi és Gazdálkodási Bizottságot és a képviselő-testületet tájékoztatja. A képviselő-testület a költségvetési rendeletét időközönként, illetve legkésőbb az intézmény számára a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig december 31-i hatállyal módosítja.

/4/ A feladatmutató alapján normatív állami hozzájárulásban részesülő intézmények a tényleges mutatók szerint kötelesek elszámolni a kapott normatív támogatással. A támogatás ellenőrizhetősége érdekében az intézmények kötelesek olyan nyilvántartást vezetni, amelyből egyértelműen megállapítható a tényleges feladatmutató teljesülése.

/5/ Ha az intézmény a konkrét feladatmutatóhoz kapcsolódó támogatást az őt ténylegesen megilletőnél nagyobb mértékben veszi igénybe, akkor a meghaladó mértéket a képviselő-testület zárolja és a pénzmaradvány elszámolás során azt elvonja.

/6/ A **Cigány Kisebbségi Önkormányzat** bevételi és kiadási előirányzatainak **főösszege 8.381.000** Ft. A Cigány Kisebbségi Önkormányzat döntésének megfelelően, változatlan formában **R/2/c.** számú melléklet tartalmazza.

/7/ A Társulások bevételi és kiadási előirányzatainak **főösszege 444.163.000** Ft, melyet - a Társulások döntéseinek megfelelően, változatlan formában – az **R/2/d.** számú melléklet tartalmaz.

/8/ A Kisújszállási Térségi Szociális Otthon bevételei és kiadásai című **R/2/e.** számú melléklet tartalmazza a Karcagi Többcélú Kistérségi Társulás részére a Kisújszállási Térségi Szociális Otthon működéséhez nyújtott pénzeszközátadást **157.188.000** Ft főösszegben. E melléklet tájékoztató adatként tartalmazza az intézmény költségvetési előirányzatait.

3. §

A Polgármesteri Hivatal bevételei és kiadásai alcímenként és feladatonként

/1/ Az önkormányzat a Polgármesteri Hivatal 2008. évi kiadási főösszegét **1.062.456.000** Ft-ban állapítja meg.

A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2008. évi kiadásai címenként és alcímenkénti - ezen belül a személyi juttatások, a munkaadókat terhelő járulékok, a dologi kiadások, pénzeszköz átadások, támogatás értékű kiadások, társadalom- és szociálpolitikai juttatások és felhalmozási kiadások - megoszlását az **R/3.** számú melléklet szerint állapítja meg.

/2/ A képviselő-testület a működési célú pénzeszköz átadások, egyéb szervek támogatása főösszegét **12.906.000** Ft-ban állapítja meg.

A támogatott szervek szerinti részletezést az **R/3/a.** számú melléklet tartalmazza.

A képviselő-testület az e mellékletben:

- a.) a 9 cím 2 alcím 1. szám alatt helyi, székházzal rendelkező civil szervek pályázati kerete üzemeltetési költségre tervezett 300.000 Ft pályázati keret odaítélésének hatáskörét az Egészségügyi, Szociális és Sportbizottságra,
- b.) a 9 cím 3 alcím 2. szám alatt a Bursa Hungarica ösztöndíj pályázathoz csatlakozás támogatására tervezett 786.000 Ft odaítélésének hatáskörét a Művelődési, Oktatási és Ifjúsági Bizottságra, valamint az Egészségügyi, Szociális és Sportbizottságra,
- c.) a 9 cím 4 alcím 1.szám alatt meghatározott nyári táborok támogatására tervezett 800.000 Ft odaítélésnek hatáskörét a Művelődési, Oktatási és Ifjúsági Bizottságra ,
- d.) a 9 cím 5 alcím 1.szám alatt meghatározott városi társadalmi (civil) szervek támogatására tervezett 650.000 Ft odaítélésének hatáskörét az Egészségügyi, Szociális és Sportbizottságára,
- e.) a 9. cím 6 alcím 1. szám alatt meghatározott helyi kiadványok támogatására tervezett 210.000 Ft odaítélésének hatáskörét a Művelődési, Oktatási és Ifjúsági Bizottságra átruházza.

A támogatásból alapítvány részére, átruházott hatáskörben forrás nem biztosítható.

A bizottságok a támogatás odaítélésekor határozzák meg a támogatás célját és felhasználásának határidejét. Nem nyújtható támogatás azon szervek részére, akik a 2007. évi támogatás összegének felhasználásával a megállapodás szerint, illetve legkésőbb **2008. március 29-ig** nem számoltak el. A bizottságok kötelesek a képviselő-testületet a támogatásokról a támogatást követő önkormányzati ülésen tájékoztatni.

/3/ A 8 cím 3 alcím 15 szám alatti **22.000.000** Ft sport célok és feladatok előirányzat tartalmazza a sportalap összegét, mely a helyi sporttevékenység támogatásáról szóló 57/2005. (XII.2.) önkormányzati rendelet alapján - a következő előirányzatokat tartalmazza:

- Sportingatlan alap 8.000.000Ft
- Működési alap 11.200.000Ft
- Támogatási alap 2.400.000 Ft
- Tartalékalap 400.000 Ft

A sportalap részletes felosztását az **R/3/b.** melléklet tartalmazza.

/4/ A /2/ és /3/ bekezdésben meghatározott támogatás esetén a támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek számára a képviselő-testület számadási kötelezettséget ír elő a részükre céljelleggel juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról.

A támogatás több ütemben történő folyósítása esetén a támogatott részszámadásra és végszámadásra köteles. A következő ütem folyósítása csak az előző ütem céljellegű felhasználását igazoló részszámadás teljesítését követően történhet.

A támogatás csak a támogatási szerződés megkötését követően nyújtható.

A támogatási szerződésben meg kell határozni a támogatás célját, összegét, a folyósítás ütemét és a számadási kötelezettség rész- és véghatáridejét. A sportszervezetek számára ingatlan karbantartásra nyújtott céljellegű támogatás ütemezésénél figyelembe kell venni, hogy a támogatás utólag - az elvégzett ingatlan karbantartási munkavégzésről kiállított számla bemutatását követően – nyújtható.

A támogatott szervezet, illetve magánszemély a 9 cím 4 alcím 1 szám alatt meghatározott nyári táborok támogatás felhasználásáról és a 9 cím 5 alcím 1 szám alatt meghatározott városi társadalmi (civil) szervek támogatás felhasználásáról a támogatási döntésben meghatározott határidőig, az egyéb szervek a támogatási szerződésben, de legkésőbb 2008. december 31-ig kötelesek a végszámadási kötelezettségüknek eleget tenni.

/5/ A 8 cím 3 alcím 4 szám önkormányzati egyéb feladat dologi kiadások előirányzata tartalmazza:

- a.) az I. háziorvosi körzet működési kiadásainak költségét **893.000 Ft** összegben,
- b.) az egészségnevelési, felvilágosító tevékenység támogatását **2.000.000 Ft** összegben,
- c.) a Kisújszállás Közművesítésének Fejlesztéséért Alapítvány támogatásának előirányzatát **10.000.000 Ft** összegben

/6/ A képviselő-testület a 8 cím 3 alcím 4. szám, az önkormányzati egyéb feladat dologi kiadások előirányzatán belül, a 3.§ /5/ bekezdés b.) pontjában szereplő, az egészségnevelési, felvilágosító tevékenység támogatása felhasználására vonatkozó hatáskörét az Egészségügyi, Szociális és Sportbizottságra átruházza.

/7/ A 8 cím 3 alcím 7 szám városi ünnepek, testvérvárosi kapcsolatok pénzeszközátadások, támogatásértékű kiadások előirányzat tartalmazza a közoktatási intézmények rendezvényeinek meghívásos pályázat útján való támogatására biztosított **600.000 Ft** előirányzatot. A támogatás odaitélésének hatáskörét a képviselő-testület a Művelődési, Oktatási és Ifjúsági Bizottságra átruházza.”

4. §

Hiteltörlesztések és kamatok

/1/ Az önkormányzat költségvetését **251.162.000 Ft** hiteltörlesztés és kamat terheli, melynek részletezését az **R/4.** számú melléklet tartalmazza.

/2/ Az önkormányzat a magánszemélyek kommunális adójának bevételét a fejlesztési hitelek és kamatai törlesztésére hagyja jóvá:

/3/ A II/a., II/b., III/a. szennyvízöblözetben a szennyvízcsatorna-hálózat megvalósításához és a szennyvíztisztítótelep rekonstrukcióhoz szükséges saját erő biztosítása érdekében, a 295/2006 (X.26.) számú önkormányzati határozat alapján, az Önkormányzati Infrastruktúra Fejlesztési hitel refinanszírozási konstrukcióban, a CIB Bank Zrt-vel megkötött, szerződés szerinti 338.000.000 HUF összegű hitel , illetve annak visszafizetése – hosszú távon , teljes egészében - leköti az önkormányzat felhalmozási célú bevételeit és ezáltal akadályozza a további uniós pályázatokhoz és az egyéb

városfejlesztést szolgáló beruházásokhoz, felújításokhoz szükséges saját forrás biztosításának lehetőségét.

/4/ A képviselő-testület a forrás felszabadítása érdekében megvizsgálja a /3/ bekezdésben szereplő hitel más forrásból történő biztosításának lehetőségét.

5. §

Az önkormányzati felhalmozási (beruházások, felújítások és az egyéb felhalmozási célú kiadások, támogatások) feladatok

/1/ Az önkormányzati folyamatban lévő, áthúzódó beruházási, felújítási feladatok előirányzatainak főösszege **771.716.000 Ft**, melynek feladatonkénti és fedezet szerinti részletezését az **R/5/a.** számú melléklet tartalmazza.

/2/ 2008. évben **új induló beruházási és felújítási feladatok** előirányzatának főösszege **156.504.000 Ft**, melynek feladatonkénti és fedezet szerinti részletezését az **R/5/b.** számú melléklet tartalmazza.

Az önerő kiváltására kiírt pályázati lehetőség esetén, a saját erő csökkentése érdekében támogatási igényt nyújt be az önkormányzat.

/3/ Az egyéb felhalmozási kiadások előirányzatának főösszege **18.365.000 Ft**, melynek feladatonkénti és fedezet szerinti részletezését az **R/5/c. számú** melléklet tartalmazza.

/4/ A **felhalmozási célú pénzeszköz átadások és kölcsönök** előirányzatának főösszege **52.292.000 Ft**, melynek feladatonkénti és fedezet szerinti részletezését az **R/5/d.** számú melléklet tartalmazza.

A támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek számára az önkormányzat számadási kötelezettséget ír elő a részükre céljelleggel juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról.

A támogatás több ütemben történő folyósítása esetén a támogatott részszámadásra és végszámadásra köteles. A következő ütem folyósítása csak az előző ütem céljellegű felhasználását igazoló részszámadás teljesítését követően történhet.

A támogatás csak a támogatási szerződés megkötését követően nyújtható.

A támogatási szerződésben meg kell határozni a támogatás célját, összegét, a folyósítás ütemét és a számadási kötelezettség rész- és véghatáridejét.

/5/

c.) Az intézményi felhalmozási kiadások előirányzatának összege **8.499.000 Ft.**, melyet az **R/2.** számú melléklet 2-4 cím 10 szám tartalmaz.

d.) A Polgármesteri Hivatal felhalmozási kiadások előirányzatának összege **13.108.000 Ft**, melyet az **R/3.** számú melléklet tartalmaz.

/6/ Az Európai Unió támogatással megvalósuló beruházási és felújítási feladatok előirányzatának főösszege **656.631.000 Ft**, melynek részletezését az **R/5/e.** számú melléklet tartalmazza.

/7/ Az előző bekezdésekben foglaltakon túl beruházási, felújítási és egyéb felhalmozási feladatokat az intézmények - előzetes bejelentési kötelezettség mellett - csak realizált saját felhalmozási célú forrásaik terhére valósíthatnak meg.

E feladatok megvalósítása azonban sem a tárgyévben, sem a későbbi években, sem fejlesztési, sem felújítási, sem működési többlettámogatási igénnyel nem járhat.

Működtetéshez szükséges támogatási igény esetén a fejlesztés, illetve felújítás megvalósítása előtt a képviselő-testület hozzájárulását kell kérni.

/8/ A képviselő-testület elrendeli, hogy mindazok a feladatok, amelyek 2008-ban, vagy az azt követő években akár eseti, akár további kötelezettséget jelentenek, a források egyértelmű biztosításáig nem indíthatók, kötelezettségek nem vállalhatók.

A nem tervezett feladatoknál a forrás meglétét a Pénzügyi Gazdálkodási Bizottság vizsgálja és véleményezi, ezen véleményezés feltétele a képviselő-testület elé terjesztésnek.

/9/ A képviselő-testület által benyújtott pályázatok önerő részének felhasználásáról – amennyiben a pályázat nem nyert - a képviselő-testület a pályázat elbírálását követően dönt.

6. §

Céltartalék

Az önkormányzat 2008. évben **1.700.000 Ft** felhalmozási céltartalékot képez, melynek részletezését az **R/6/a.** számú melléklet tartalmazza és **2.541.000 Ft** működési céltartalékot képez, melynek részletezését az **R/6/b.** számú melléklet tartalmazza.

7. §

Általános tartalék

Az önkormányzat 2008. évben **10.000.000 Ft** általános tartalékot képez.

8. §

Előirányzatok közötti átcsoportosítás

A képviselő-testület az előirányzatok közötti **átcsoportosítás jogát** - az önkormányzati feladatok ellátása érdekében - **feladatonkénti 2.000.000 Ft-ig** a Polgármesterre **2.000.001 Ft-tól 4.000.000 Ft-ig** a **Pénzügyi és Gazdálkodási Bizottságra** átruházza. Az átcsoportosítás a későbbi években - a képviselő-testület által jóváhagyottnál nagyobb - többletkiadással nem járhat.

A Polgármester és a Pénzügyi és Gazdálkodási Bizottság az átcsoportosításról döntést követő első képviselő-testületi ülésen köteles beszámolni.

A költségvetési rendelet módosítására a polgármester ezzel egyidejűleg köteles javaslatot tenni.

9.§

/1/ Az önkormányzat a **több éves elkötelezettség**

gel járó feladatok előirányzatait éves bontásban az **R/7.** számú melléklet szerint fogadja el.

A későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg a képviselő-testület.

A későbbi évekre jóváhagyott előirányzatokon belül a polgármester kötelezettséget vállalhat.

/2/ A **működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat** - tájékoztató jelleggel **mérlegszerűen**, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket figyelembe véve – együttesen, egyensúlyban bemutató tájékoztatót az **R/8/a.** és az **R/8/b.** számú melléklet tartalmazza.

10. §**Önkormányzati létszámkeret**

/1/ Az önkormányzat az intézményi engedélyezett álláshelyek számát az **R/9/a.** számú melléklet szerint, a Polgármesteri Hivatalban engedélyezett álláshelyek számát az **R/9/b.** számú melléklet szerint állapítja meg.

Az intézmények és a Polgármesteri Hivatal saját hatáskörben nem növelhetik az engedélyezett létszámot, a létszám növelését csak a képviselő-testület engedélyezheti.

Az önkormányzati közhasznú foglalkoztatás átlag létszámát, a társulások és a Cigány Kisebbségi Önkormányzat álláshely számát az **R/9/b.** számú melléklet tartalmazza.

/2/Az R/9/b. számú melléklet III. Önkormányzati közhasznú foglalkoztatás pénzügyi fedezetét az R/3. számú melléklet 8 cím 2 alcím 12 és 14 szám alatt tervezett közcélú, közmunkaprogram, programszerű közhasznú foglalkoztatás előirányzat tartalmazza.

/3/ Az intézmények vezetői munkáltatói és bérigazgatói jogkörük gyakorlása során nem vállalhatnak olyan tartós kötelezettséget, amelyhez többlet költségvetési támogatást igényelnének 2008. évre, illetve a következő évekre.

11. §**Előirányzat felhasználási terv**

A képviselő-testület az előirányzat felhasználási tervet – az intézményi elemi költségvetések és az e rendeletben meghatározottak figyelembevételével – az **R/10.** számú melléklet szerint, 2008. március 31-ig állapítja meg.

12. §**Gördülő tervezés**

Az önkormányzat a **gördülő tervezés** keretében **2008., 2009. és 2010.** évre előre jelzett **bevételi és kiadási** előirányzatait az **R/11.** számú melléklet szerint állapítja meg.

13. §**Adatszolgáltatás**

/1/ Az intézmények az általuk elismert tartozásállományról –nemleges adat esetén is – havonta a tárgy hó 25-ei állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-éig a képviselő-testület részére – teljes körűen és kiemelve a 25 napon túli tartozásállományt (megnevezése, keletkezésének ideje, tartozás összege, fizetési határidő) – kötelesek adatszolgáltatást teljesíteni. Az adatszolgáltatást a kiskincstárhoz kell benyújtani.

/2/ A képviselő-testület utasítja a Pénzügyi és Gazdálkodási Bizottságot, hogy az /1/ bekezdés szerinti tartozásállományt, továbbá – a tárgyév I-III. hónapjáról május 31. napjáig, az I-IX. hónapjáról november 30.napjáig összeállított – időközi költségvetési jelentéseket elemezze és a képviselő-testületet tájékoztassa az intézmények tartozásállományáról, továbbá a költségvetési bevételek és kiadások év közbeni alakulásáról.

14. §

Közbeszerzési értékhatár

A képviselő-testület a közbeszerzés értékhatárát a közbeszerzésekről szóló 2003. évi CXXIX. törvényben és a 2008. évi költségvetésről szóló 2007. évi CLXIX. törvényben meghatározottakkal azonos összegben határozza meg.

15. §

A gazdálkodás különös szabályai

/1/ A képviselő-testület felhívja az intézmények figyelmét a takarékos és fegyelmezett gazdálkodásra, illetve előirányzat felhasználásra. Év közben pótelőirányzat csak az intézmény belső tartalékainak feltárása és az intézmény gazdasági helyzetének elemzése után végső esetben igényelhető. Év közben pótelőirányzat nem önkormányzati intézmény, társadalmi és egyéb szervezet részére nem adható, egyéb nem önkormányzati feladatellátáshoz támogatás nem nyújtható.

/2/ Az intézmények és a Polgármesteri Hivatal - a közmunkaprogram, közhasznú munka keretében, a vis maior támogatásból, valamint a Szemünk Fénye Fűtés korszerűsítési Program megvalósításához kapcsolódó karbantartáson túl - egyéb karbantartásra, az életveszély, illetve a késlekedés miatti aránytalan, helyrehozhatatlan kár elhárítása kivételével július 31-ig kötelezettséget nem vállalhatnak.

/3/ A Polgármesteri Hivatalban és az intézményekben a kötelező személyi juttatásokon túl (kivéve a munkavállalók kedvezményes étkeztetését) az egyéb személyi juttatás 2008. július 31-ig az előirányzat felhasználási tervben nem tervezhető.

/4/ A költségvetési források szűkössége miatt az önkormányzat csak az önkormányzat működését, feladat ellátását biztosító, halaszthatatlanul szükséges költségeket finanszírozza a következők figyelembevételével:

a./ Az éves előirányzatból 2008. július 31-ig a következő mértékű felhasználást engedélyezi az önkormányzat: az adható személyi juttatás valamennyi intézmény és a polgármesteri hivatal esetében legfeljebb időarányos felhasználást.

b./ 2008. július 31-ig a 8 cím 2 alcím 5 szám közutak üzemeltetése dologi kiadások előirányzatából a földutak karbantartására tervezett 3.240.000 Ft nem használható fel.

c./ 2008. július 31-ig az általános tartalék előirányzatból 6.000.000 Ft nem használható fel.

d./ 2008. augusztus 31-ig a 8 cím 2 alcím 3 szám köztisztasági szolgálat dologi kiadások előirányzatából szelektív gyűjtősziget kialakítására tervezett 4.400.000 Ft nem használható fel.

e./ 2008. augusztus 31-ig a 8 cím 2 alcím 8 szám parkfenntartás dologi előirányzatából a rózsapótlás, köszöntőtáblák készítése, virágágyások kialakítása előirányzat 3.087.000 Ft nem használható fel.

f./ 2008. augusztus 31-ig a 8 cím 2 alcím 10 szám egyéb város- és községgazdálkodás dologi kiadások előirányzatából a motorszirenák javítására tervezett 855.000 Ft nem használható fel.

g./ 2008. augusztus 31-ig a 8 cím 2 alcím 11 szám erdőtelepítés, fásított területek fenntartása dologi kiadások előirányzatából 475.000 Ft nem használható fel.

A a./-g./ pontokban meghatározott előirányzatokra, az ott megjelölt határidőig kötelezettség nem vállalható, illetve a határidőig az előirányzat az előirányzat felhasználási tervben nem tervezhető.

/5/ Az intézmények költségvetési támogatását a képviselő-testület - az előirányzat felhasználási tervhez igazodó - intézményfinanszírozási terv szerinti ütemezésben biztosítja, kincstári rendszer működtetésével.

/6/ A feladatmaradásból származó megtakarítást az intézmény nem használhatja fel, a képviselő-testület a végleges feladatmaradást követően, de legkésőbb a pénzmaradvány jóváhagyásakor dönt az intézmény költségvetési előirányzatának csökkentéséről, illetve a pénzmaradvány elvonásáról. A Polgármesteri Hivatal és az intézmények a zárszámadási rendelet hatálybalépéséig a várható pénzmaradvány terhére kötelezettséget nem vállalhatnak, kivéve a céljellegű pénzmaradványt.

/7/ A dologi kiadás megtakarításból, kivéve az /6/ bekezdése szerinti megtakarítást a személyi juttatás előirányzata növelhető az előirányzat átcsoportosítását követően.

Az e rendelet mellékletében meghatározott kiadási előirányzatok nem léphetők túl, azokra többletkötelezettség nem vállalható.

/8/A tervezett meghaladó többletbevételből év közben személyi juttatásokra, valamint a hozzájuk kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékokra – a többletbevétel bejelentése és előirányzatosítása után – a többletbevétel elérésével összefüggő feladat elvégzéséhez szükséges, nem a személyi juttatások körébe tartozó közvetlen és közvetett kiadások teljesítése után megmaradó összeg használható fel az államháztartásról szóló 1992. XXXVIII. törvény és az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII.30.) Korm. rendelet rendelkezései szerint.

/9/Az intézmények és a Polgármesteri Hivatal a benyújtott pályázatokról és azok elbírálásáról folyamatosan köteles a képviselő-testületnek tájékoztatást adni.

/10/ Az önkormányzat által adott közvetett támogatások részletezését az **R/12.** számú melléklet tartalmazza.

16. §

Egyéb rendelkezések

/1/ Az önkormányzat működési célú bevételei nem fedezik a működési célú kiadásokat, ezért az önkormányzat önhibáján kívül **forráshiányos helyzetbe került**, melynek összege **357.264.000 Ft**.

Az önkormányzat önállósága és működőképessége érdekében feladatainak ellátásához az önhibáján kívül hátrányos pénzügyi helyzetben lévő (forráshiányos) önkormányzatok kiegészítő támogatására igényt nyújt be.

/2/ A támogatási igény elutasítása vagy részbeni teljesítése esetén az önkormányzat a gazdálkodása során az év közben létrejött hiány finanszírozási módjaként a hitelfelvételt határozza meg. A támogatási igény elbírálásáról a képviselőtestületet tájékoztatni kell. Az önkormányzat 224.000.000.Ft hitel összegéig és a bérhitel hitelfelvétellel kapcsolatos jogát a polgármesterre ruházza át. A polgármester a hitelszerződésről annak aláírását követően a következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

/3/ Az önkormányzat hatékonyabb vagyongazdálkodása érdekében 2008-ban elrendeli az önkormányzati fenntartású intézmények épületkihasználtságának vizsgálatát.

/4/ Az önkormányzat a takarékosabb gazdálkodás érdekében felkéri az önkormányzati fenntartású intézmények vezetőit, hogy az érvényes kötelezettségvállalásaikat és szerződéseiket – 2008. április 30-ig - vizsgálják felül és lehetőség szerint az intézmény számára kedvezőbb feltételekkel módosítsák azokat, illetve a hátrányos vagy nem célszerű szerződéseket mondják fel, szüntessék meg.

/5/ Az önkormányzat intézményeinél és a polgármesteri hivatalnál az illetményfizetés egységesen a munkavállaló által megválasztott lakossági folyószámlára utalással történik. Az illetmény utalásáról úgy kell gondoskodni, hogy az minden hónap 3-án – amennyiben az munkaszüneti napra esik, az azt megelőző munkanapon – a munkavállaló számláján jóváírásra kerüljön.

/6/ Az önkormányzat az intézményeinél és Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott munkavállalók kedvezményes étkeztetésére 6.000 Ft/fő/hó összeget biztosít.

/7/ A képviselő-testület a bevételek növelése és a kiadások csökkentése érdekében szükségesnek tartja mind az intézményeknél, mind a Polgármesteri Hivatalnál egy érdekeltségi rendszer kialakítását, melynek 2008. április 30-ig történő kidolgozásával megbízza a Pénzügyi és Gazdálkodási Bizottságot.

17. §

Az önkormányzat a Környezetvédelmi Alapba befolyt összeget a városi szennyvízcsatorna-hálózat építésére és a szennyvíztisztító telep rekonstrukciójára használja fel.

18. §

/1/ A képviselő-testület - a nyilvántartott és több eredménytelen behajtási intézkedés után is fennálló - követelések leírása engedélyezésének hatáskörét a következők szerint határozza meg:

- a./ 100.000 Ft alatt intézményi hatáskör,
- b./ 100.000 és 250.000 Ft között a polgármester engedélyezi,
- c./ 250.000 és 550.000 Ft között a pénzügyi bizottság engedélyezi,
- d./ 550.000 Ft fölött a képviselő-testület engedélyezi.

Az értékhatár értelmezésénél a követelések követelésenként számítandók.

/2/ A leírt követelésekről az intézmények és a Polgármesteri Hivatal kötelesek a zárszámadással egy időben az önkormányzatot részletesen tájékoztatni.

A tájékoztatás tartalmazza a leírt követelést tételenként, a leírt összeget, a hatáskör gyakorlójának megnevezését és az engedély számát.

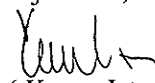
19.§

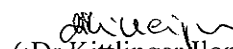
Záró rendelkezések

/1/ Ez a rendelet 2008. február 27. napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban a 2008. évi költségvetés végrehajtása során 2008. január 1. napjától alkalmazni kell.

/2/ E rendelet hatályba lépésével egyidejűleg a 2006. évi költségvetésről szóló 2/2006. (II.23.) önkormányzati rendelet és a módosításáról szóló a 6/2006. (III.31.), a 14/2006. (V.26.), a 18/2006. (VI.30.), a 22/2006. (VIII.16.), a 23/2006. (IX.1.), a 24/2006. (IX. 29.) a 26/2006.(X.27.), a 29/2006. (XII.1.), a 5/2007. (II.28.) és a 10/2007.(IV.25.) önkormányzati rendelet hatályát veszti.

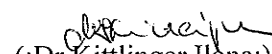
Kisújszállás, 2008. február 26.


(:Kecze István :)
polgármester


(:Dr.Kittlinger Ilona:)
címzetes főjegyző

A rendelet kihirdetésre került:2008. február 27-én, a Városháza hirdetőjében.

Kisújszállás, 2008. február 27.


(:Dr.Kittlinger Ilona:)
címzetes főjegyző

1. cím
Önkormányzati bevételek
és kiadások 2008. évi előirányzata

	szám	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2008. évi előirányzat
I.		MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK:	
	1	Polgármesteri Hivatal működési bevételei, működési ÁFA bevételek	124 091
	2	Intézmények működési bevételei, működési célú Áfa bevételek	26 907
	3	Társulások működési bevételei, működési célú ÁFA bevételek	4 821
	4	Cigány Kisebbségi Önkormányzat működési célú bevételei	10
	5	Polgármesteri Hivatal felhalmozási célú Áfa bevételei	17 465
	6	Intézmények felhalmozási célú Áfa bevételei	0
	7	Polgármesteri Hivatal működési célú pénzeszközátvétele államháztartáson kívülről	1 183
	8	Intézmények működési célú pénzeszközátvétele államháztartáson kívülről	23 688
	9	Társulások működési célú pénzeszközátvétele államháztartáson kívülről	0
	10	Cigány Kisebbségi Önkormányzat működési célú pénzeszközátvétele ah.kivülről	1 031
1.		Intézményi működési bevételek összesen (1+...+10)	199 196
	1	Magánszemélyek kommunális adója	21 000
	2	Ídegenforgalmi adó tartózkodás után	40
	3	Iparüzési adó	235 000
	2.1	Helyi adók összesen (1+...+3)	256 040
	1	Pótlékok, bírságok	3 126
	2	Személyi jövedelemadó helyben maradó része	82 162
	3	Személyi jövedelemadó jövedelemkülönbség mérséklése miatt	365 067
	4	Gépjárműadó	48 750
	5	Termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó	300
	6	Átengedett egyéb központi adók	0
	2.2	Átengedett központi adók (1+...+6)	499 405
	1	Környezetvédelmi , műemlékvédelmi bírság	433
	2	Talajterhelési díj	1 500
	3	Egyéb sajátos bevételek	535
	2.3.	Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek (1+....+3)	2 468
2.		Önkormányzatok sajátos működési bevételei összesen (2.1+2.2+2.3)	757 913
II.		FELHALMOZÁSI ÉS TŐKE JELLEGŰ BEVÉTELEK	
	1	Ingatlanok értékesítése és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	87 326
	2	Földterület értékesítése	0
	3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (intézményi)	0
1.		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése összesen (1+...+3)	87 326
	1	Önkormányzati lakások értékesítése	500
	2	Önkormányzati lakótelek, egyéb telek értékesítése	0
	3	Privatizációból származó bevétel	0
	4	Egyéb önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevétel	20 894
	5	Egyéb önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel	0
2.		Önkormányzat sajátos felhalm. és tőkebevételei (1+....+5)	21 394
	1	Osztalék és hozambevétel	20 000
	2	Egyéb pénzügyi befektetések bevételei	0
3.		Pénzügyi befektetések bevételei (1+2)	20 000
	1	Polgármesteri Hivatal felhalmozási pénzeszköz átvétele államháztart.kivülről	103 959
	1.1	- Előző évek lakástámogatás visszatérítése miatt (lakossági)	100
	1.2	- Adósságkezelési támogatás visszatérülése	0
	1.3	-Útépítési hozzájárulások lakossági	1 006
	1.4	-II/a,II/b III/a öblözet szennyvízcsat.hálózat építéshez Víziközmű Társulattól	102 853
	2	Intézmények felhalmozási pénzeszköz átvétele államháztartáson kívülről	7 901
	3	Társulások felhalmozási célú pénzeszköz átvétele államháztartáson kívülről	0
	4	CKÖ felhalmozási célú pénzeszköz átvétele államháztartáson kívülről	752
4.		Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek (1+2+3+4)	112 612

1. cím
Önkormányzati bevételek
és kiadások 2008. évi előirányzata

	szám	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2008. évi előirányzat
III.		TÁMOGATÁSOK	
	1	Normatív hozzájárulás: lakosságszámhoz kötött	48 695
	2	Normatív hozzájárulás: feladatmutatóhoz kötött	989 461
	1.1	Normatív támogatások (1+2)	1 038 156
	1	Kiegészítő támogatás az egyes közoktatási feladatok ellátásához	7 608
	2	Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	243 687
	1.2	Normatív, kötött felhasználású támogatások (1+2)	251 295
	1	Területi kiegyenlítést szolgáló fejlesztési célú támogatás (TEKI)	7 000
	2	Címzett támogatás	320 239
	1.3	Fejlesztési célú támogatások (1+2)	327 239
1.		Önkormányzatok költségvetési támogatása összesen (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5)	1 616 690
IV.		TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTELEK	
	1	Polgármesteri Hivatal támogatásértékű bevétele	77 705
	1.1	- Mezőöri szolgálat működéséhez FVM támogatás	3 000
	1.2	- Munkaerőpiaci Alaptól (Közhasznú foglalkoztatáshoz)	8 852
	1.3	- 5%-os illetménynövekedéshez kapcsolódó támogatás	42 552
	1.4	-Illegális személtelakók megszüntetésére	0
	1.5	-helyi közf.közlekedés támogatása	1 584
	1.6	-TIOK pályázat	186
	1.7	- Érettségi és szakmai vizsgákra átvett pe.	2 000
	1.8	- Demens betegek ellátására nyert támogatás	4 200
	1.9	- AVOP-LEADER+ turisztikai pályázat	1 926
	1.10	-Létszámcsökkentés támogatása	7 552
	1.11	-HEFOP 2.1.5 pályázat	208
	1.12	-Cigány Kisebbségi Önkormányzat általános támogatása	640
	1.13	- Kisújszállási Térségi Szoc. Otthonnal kapcs. feladatok koordinálására	1 200
	1.14	-Európa a polgárokért program 2007-2013	2 560
	1.15	-Iskolatej program (2007.évben nem érkezett meg)	1 245
	2	Intézmények támogatásértékű bevételei	47 047
	2.1	ebből OEP-től átvett pénzeszköz működési célra	35 818
	3	Cigány Kisebbségi Önkormányzat támogatásértékű bevétele	5 057
	4	Társulások támogatásértékű bevétele	7 258
1.		Működési célú támogatásértékű bevételek (1+2+3+4)	137 067
		Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	
	1	Polgármesteri Hivatal felhalmozási célú támogatásértékű bevételei	627 866
	1.1	-ÉAOP 4.1.5 Központi Orvosi Rendelő és fogászati épületek akadálymentesítése	9 900
	1.2	-ÉAOP 4.1.5 Pitypang óvoda épületek akadálymentesítése	9 900
	1.3	-Kenderes, Kisújszállás közötti kerékpárút tervezése	1 500
	1.4	-II/a,II/b III/a öblözet szennyvízcsat.hálózat építés TRFC támogatás	3 213
	1.6	-II/a,II/b III/a öblözet szennyvízcsat.hálózat építés TEKI támogatás	3 871
	1.7	- Közintézmények villamosenergia-ellátó rendszerének korszerűsítése	34 750
	1.8	- Közterületi játszóterek EU komfort kiépítéséhez pályázati támogatás	2 000
	1.9	- Karcagi Kistérség hulladéklerakóinak rekultivációs programja	62 453
	1.10	- Rákóczi u. 10.sz.alatti ingatlan turisztikai célú átalakítása	8 595
	1.11	- AVOP-LEADER+ turisztikai pályázat	1 539
	1.12	- ÉAOP 4.1.1. Arany János Általános Iskola épületének felújítása	14 250