

Dunavarsány Város Önkormányzata
Képviselő-testületének
2/2008.(II.13.) rendelete
Dunavarsány Város Önkormányzat
2008. évi költségvetéséről

Dunavarsány Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 65. § (1) bekezdésének felhatalmazása, - a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről (továbbiakban: Kv-ról) szóló 2007. évi CLXIX. számú törvény, valamint a végrehajtásához kapcsolódó egyéb jogszabályok figyelembe vételével - alapján Dunavarsány Város Önkormányzatának 2008. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

I.
A rendelet hatálya

1. §

- (1) A rendelet hatálya Dunavarsány Város Önkormányzatának Képviselő-testületére, bizottságaira az önállóan gazdálkodó Polgármesteri Hivatalra, valamint a részben önállóan gazdálkodó intézményekre terjed ki.
- (2) Az önkormányzat költségvetési szervei:
- a) Önállóan gazdálkodó költségvetési szerv:
Polgármesteri Hivatal
 - b) Részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek
Árpád Fejedelem Általános Iskola
Weöres Sándor Napközi Otthonos Óvoda
Erkel Ferenc Művészeti Iskola
Petőfi Művelődési Ház
Városi könyvtár
Dunavarsány és Környéke Gyermekjóléti és Családsegítő Szolgálat
Német Kisebbségi Önkormányzat
Cigány Kisebbségi Önkormányzat
Szennyvíztársulás

II.
Az Önkormányzat bevételei és kiadásai

2. §

- (1) A képviselő-testület az Önkormányzat 2008. évi költségvetésének Összes bevételeit:

2.089.981 eFt-ban

összes kiadását:

2.089.981 eFt-ban

állapítja meg, mely főösszegek forrásonkénti, illetve kiemelt előirányzatokkénti bontását az 1.számú melléklet tartalmazza.

A főösszegeken belül az önkormányzat működési, fenntartási kiadásai, valamint a felhalmozási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

Működési kiadások előirányzata összesen:	935.160 ezer forint
<i>Ebből</i>	
▪ Személyi juttatás és járulékok	536.923 eFt
▪ Támogatás értékű kiadások	9.130 eFt
▪ Műk. célú pe. átad. ÁH-n kívülre	57.789 eFt
▪ Dologi kiadások	304.867 eFt
▪ Egyéb folyó kiadások	9.550 eFt
▪ Társ. és szocpol. támogatások	22.031 eFt
▪ Ellátottak pénzbeli juttatásai	6.800 eFt

Kölcsön nyújtás, törlesztés **600 eFt**

Pénzforgalom nélküli kiadás (tartalékok) **185.880 eFt**

▪

Az önkormányzat felhalmozási kiadásai összesen: **965.541 ezer forint**

Ebből

- Felújítási kiadások:	159.672 eFt
- Intézményi beruházási kiadások	804.869 eFt

Kölcsönök nyújtása, törlesztése **1.000 eFt**

- (2) A Polgármesteri Hivatal, valamint az önkormányzat részben önálló intézményeinek költségvetési főösszegét bevételi forrásonként, illetve a kiadásokat kiemelt előirányzatonként a 2.-5 számú melléklet tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat tervezett bevételeinek és kiadásainak alakulását szervezeti egységenként a 6 számú melléklet tartalmazza.
- (4) A Polgármesteri Hivatal működési, felhalmozási- és tőkejellegű bevételei, támogatások- és támogatás értékű bevételei, hitelek, értékpapírok, támogatási kölcsönök visszatérülését és igénybevételét a 7 számú melléklet, míg a Polgármesteri Hivatal bevételeit szakfeladatonként a 7/1 számú melléklet tartalmazza.
- (5) A Polgármesteri Hivatal felhalmozási kiadásait, éven túli pü. befektetéseit, valamint kölcsönök nyújtását és törlesztését a 8 számú melléklet, a Polgármesteri Hivatal beruházási-, felújítási kiadásainak részletezését a 8/1. számú melléklet tartalmazza.
- (6) A Polgármesteri Hivatal által folyósított társadalom- és szociálpolitikai támogatásokat a 9. számú, illetve azok szakfeladatonkénti bontását a 9/1 számú melléklet tartalmazza.
- (7) A Polgármesteri Hivatal működési kiadásai között szereplő személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok részletezését a 10. számú, azok szakfeladatonkénti bontását a 10/1. számú melléklet tartalmazza.
- (8) A Polgármesteri Hivatal támogatás –és támogatás értékű kiadásait, ÁH-on kívüli pe. átadásait, valamint a működési kiadásokat a 11. számú melléklet, azok szakfeladatonkénti bontását a 11/1. számú melléklet tartalmazza..
- (9) A Polgármesteri Hivatal tervezett tartalékait a 12. számú melléklet tartalmazza.
- (10) Dunavarsány Város Önkormányzat részben önálló intézményeinek, valamint a Kisebbségi Önkormányzatok tervezett bevételeinek alakulását szervezeti egységenként 13. számú melléklet tartalmazza.
- (11) Dunavarsány Város Önkormányzat részben önálló intézményeinek, valamint a Kisebbségi Önkormányzatok tervezett kiadásainak alakulását szervezeti egységenként 14. számú melléklet tartalmazza.
- (12) Az önkormányzat működési- és felhalmozási célú bevételeinek illetve kiadásainak mérlegszerű kimutatását a 15. számú melléklet tartalmazza.
- (13) Az önkormányzat által tervezett közvetett támogatásokat a 16. számú melléklet tartalmazza.
- (14) Az önkormányzat költségvetését bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként a költségvetési évet követő két évben a 17. számú melléklet tartalmazza.
- (15) Az önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét a 18. számú melléklet tartalmazza.

3. §

- (1) A foglalkoztatottak munkaviszonyból származó bruttó keresete után 3 % munkaadói járulék terheli az Önkormányzatot.
- (2) A munkáltatót terhelő nyugdíjbiztosítás mértéke 18 %, pénzbeli egészségbiztosítási járulék mértéke 8%, míg a természetbeni egészségbiztosítási járulék összege 3%
- (3) A foglalkoztatottak után 1.950 Ft/fő/hó egészségügyi hozzájárulás terheli az Önkormányzatot.

4. §

- (1) A köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. Tv. 43§ (1) bekezdésében foglalt illetményalap 38.650,- Ft.
- (2) A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. számú törvény 66§-ának (1) bekezdése szerinti, a közalkalmazotti fizetési osztályok első fizetési fokozatához tartozó garantált illetményére épülő legkisebb szorzószámok az 2008. évre a 2007. évi CLXIX. számú a Magyar Köztársaság költségvetéséről szóló törvény 17. számú melléklete tartalmazza.
- (3) A közalkalmazottakról szóló 1992. évi XXXIII. számú tv 69 §-ában foglaltak szerint az illetménypótlék számítási alapja 20.000,- Ft.
- (4) A Közoktatási tv 118.§ (11) bekezdésében meghatározott, a pedagógusokat megillető kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés számítási alapja 2008. évben 5250,- Ft/fő/hónap.
- (5) A Közokt. Tv. 19.§-ának (6) bekezdésében meghatározott, a pedagógusok szakkönyvvásárlásához kapcsolódó támogatásként 2008. évben 14.000 Ft/fő/év összeget kell a közoktatási intézményfenntartónak biztosítani.

5. §

- (1) Az önkormányzat tartalékkerete: **185.880,- eFt**, melyből
Általános tartalék: 13.000,- eFt
Működési céltartalék 172.880,- eFt
- (2) Az általános tartalék képzése az év közben váratlanul megjelenő kiadások finanszírozására történik. Az intézmények nem tervezett kis értékű eszköz igénye, reprezentációs költségek, kifizetésére fordítható, mely kiadások a költségvetési rendelet megfelelő részeiben nem voltak megtervezve. A polgármesteri tartalék felhasználása a polgármester saját hatáskörében történik.
- (3) A működési céltartalék képzése karbantartásokra, előre nem tervezett fejlesztésekre, beruházásokra, munkavállalók egyéb bérjellegű juttatásaira, valamint egyéb meghatározott célokra történik. A tartalék felhasználását a Képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja át
- (4) A tartalék felhasználásáról a polgármester a költségvetési rendelet módosításakor számol be.

III.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

Előirányzat módosítás

6.§

- (1) Az Önkormányzat költségvetését, valamint a felügyelete alá tartozó részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek költségvetését – rendeletének módosításával – testületi döntéssel megváltoztathatja. Az előirányzat-módosítás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben felsorolt -, illetve a Kormány előirányzat módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

- (2) Ha év közben 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. A helyi kisebbségi önkormányzatok esetében e jogszabályokat megfelelően alkalmazni kell.
- (3) Ha év közben az Országgyűlés előirányzatot záról az Önkormányzatnál, annak kihirdetését követően, haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (4) Az önkormányzat önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szerve saját előirányzat-módosítási hatáskörében – a Képviselő-testület tájékoztatása mellett – bevételi és kiadási előirányzatának fő összegét, a kiemelt előirányzatokat és a megfelelő részelőirányzatokat felemelheti
 - a) a tervezett összelőirányzatot meghaladó többletbevételből,
 - b) a képviselő-testület által jóváhagyott előirányzat-maradványából.
- (5) A (4) bekezdés szerinti előirányzat módosítás költségvetési támogatási igénnyel sem a költségvetési évben, sem a következő években nem járhat.
- (6) A (4) bekezdés szerint az önállóan, valamint részben önállóan gazdálkodó költségvetési szerv saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változtatásáról a polgármester a jegyző előkészítésében a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja. A képviselő-testület legkésőbb a költségvetési beszámoló MÁK-hoz való eljuttatását megelőző testületi ülésén módosítja emiatt a költségvetési rendeletét.
- (7) A jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól – az e jogszabályban foglaltak kivételével – a költségvetési szervek előirányzat-módosítás nélkül is eltérhetnek.
- (8) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány (likviditási) finanszírozási módja a hitelfelvétel.
- (9) A hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök a Képviselő-testületet illetik meg.

7. §

- (1) Az Önkormányzat költségvetési rendeletébe beépült helyi kisebbségi önkormányzati előirányzatok kizárólag a helyi kisebbségi önkormányzat határozata alapján módosíthatók, e módosítások a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének kiadási és bevételi előirányzatain átvezetendők.

8. §

- (1) Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetési körében átmeneti – e rendelet rendelkezéseitől eltérő – intézkedést hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.
- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

9. §

A polgármester pótköltségvetési rendelettervezetet terjeszt a képviselő-testület elé, ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy ezek a helyi önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztetik.

Előirányzat felhasználása

10. §

- (1) A költségvetési szerv a jóváhagyott előirányzatokon belül köteles gazdálkodni. Fel nem használt kiadási előirányzatát a felügyeleti szerv felülvizsgálja.
- (2) A költségvetési szerv a jóváhagyott előirányzatain felül többletbevételét és a külön jogszabályban szabályozott felülvizsgálat után jóváhagyott előző évi előirányzati maradványát kizárólag az önkormányzat előirányzat-módosítása után használhatja fel.

11. §

- (1) A helyi költségvetési szerv – a gazdálkodási jogkör szerinti besorolástól függetlenül – a részére jóváhagyott, ill. a módosított személyi juttatások és létszám előirányzatával – a jogszabályi előírások figyelembevételével – önállóan gazdálkodik.
- (2) Abban az esetben, ha a költségvetési szerv az év során csökkent a személyi juttatások eredeti előirányzatának megállapításakor számításba vett létszám előirányzatot, az abból származó megtakarítást a költségvetési évben és a következő év(ek)ben szabadon felhasználhatja. Ez a rendelkezés nem vonatkozik arra az esetre, ha feladatmaradás történt.
- (3) Megbízási díj kifizetésére költségvetési szerv és a megbízott között a feladatra vonatkozóan előzetesen kötött megbízási szerződés alapján a feladat – megbízó által igazolt – teljesítése után kerülhet sor.

12. §

A költségvetésben a társadalmi szervezetek támogatására elkülönített kereten belül az Oktatási-, Kulturális-, Ifjúsági-, és Sport Bizottság jogosult az egyes társadalmi szervezetek támogatásáról dönteni. Az alapítványok támogatásához Képviselő-testületi döntés szükséges.

13. §

Önkormányzati forrásból finanszírozott vagy támogatott szervezetek számára juttatott összeg számadási kötelezettséggel adható.

A pénzmaradvány felhasználása

14. §

- (1) Pénzmaradvány a költségvetési szerv alaptevékenységének teljesítésével és a kapacitások más, nem vállalkozás jellegű hasznosításával összefüggő bevételek és kiadások különbözeteként képződik.
- (2) A helyi költségvetési szerv a pénzmaradványát az éves beszámoló készítésekor állapítja meg, a beszámoló készítési és könyvvizelési kötelezettségükről szóló jogszabálynak megfelelően.
- (3) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv pénzmaradványát az önkormányzat felülvizsgálja és jóváhagyja, vagy átcsoportosítja.
- (4) A pénzmaradványból, a költségvetési szervet nem illeti meg:
 - a) a végleges feladatmaradás miatti összeg.
 - b) meghatározott célra rendelkezésre bocsátott – áthúzódó pénzügyi teljesítés nélküli összegek,
 - c) a munkaadókat terhelő járulékok előirányzat-támogatással fedezett, ill. arányos részének maradványából azon összeg, amely nem kapcsolódik a személyi juttatások előirányzatának járulékköteles maradványához,
 - d) a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány.
- (5) A pénzmaradvány költségvetési szervet meg nem illető összegét az önkormányzat költségvetéséhez kell átvezetni – az érintett előirányzatok módosítása mellett.
- (6) A költségvetési szervnél a pénzmaradvány személyi juttatásokból származó része – a személyi juttatásokba tartozó tételeken túlmenően – a kiemelt előirányzatokba tartozó tételek kifizetésére is fordítható. A pénzmaradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, amely támogatási többlettel jár.
- (7) A képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben (ÁHT 78. §, 81. §, valamint az Otv 90. § (4) bek.) a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja.

IV.

Gazdálkodás a vagyonnal

15. §

- (1) A költségvetési szerv vezetője felelős a feladatai ellátásához a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéért, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséért.
- (2) Az önkormányzat tulajdonát képező vagyont 1.000 eFt értékhatár felett értékesíteni, a használat, ill. a hasznosítás jogát átengedni csak nyilvános – indokolt esetben zártkörű – versenytárgyalás útján, a legjobb ajánlatot tevő részére lehet.
- (3) Az önkormányzat tulajdonában lévő vagyont ingyenesen átruházni, továbbá az önkormányzat követeléseiről lemondani, csak külön képviselő-testületi döntéssel lehet.

- (4) Az önkormányzati intézmény vezetője a képviselő-testület előzetes hozzájárulásával dönt
- A) ingatlan, ingatlanrész határozatlan idejű, ill. az 1 évet meghaladó meghatározott idejű használatba adásáról,
- B) vagyoni értékű jog megszerzéséről, elidegenítéséről, megterheléséről és egyéb módon történő hasznosításáról.
- (5) Ha az önkormányzat javára vagyonról lemondanak, az önkormányzat elfogadhatja, feltéve, hogy képes az azzal járó kötelezettségek teljesítésére.

V.

Költségvetési beszámoló

16. §

- (1) A polgármester az önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-ig, míg háromnegyed-éves helyzetéről november 30-ig köteles tájékoztatni a képviselő-testületet. A zárszámadási rendelőtervezetet, valamint a külön törvény szerinti könyvvizsgálói záradékkal ellátott egyszerűsített tartalmú éves pénzforgalmi jelentést, könyvviteli mérleget, pénzmaradvány-kimutatást és eredmény-kimutatást a polgármester a költségvetési évet követő 4 hónapon belül terjeszti a képviselő-testület elé.
- (2) A helyi kisebbségi önkormányzat elnöke az (1) bekezdésben előírt beszámolási kötelezettség teljesítéséhez információt szolgáltat.
- (3) A helyi kisebbségi önkormányzat elnöke a helyi kisebbségi önkormányzat költségvetési határozatának időarányos teljesítéséről az (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően beszámol a helyi kisebbségi önkormányzat képviselő-testületének.

VI.

A költségvetési létszámkeret

17§

A Képviselő-testület az önkormányzat létszámkeretét **159,5** főben hagyja jóvá, az alábbi részletezés szerint:

Polgármesteri Hivatal	létszámkerete	41 fő
(ebből:		
igazgatási szakfeladat	36 fő	
város és községgazd. szakfeladat	1 fő	
védőnői szakfeladat	2 fő	
fogorvosi szakfeladat	2 fő	
Árpád Fejedelem Általános Iskola	létszámkerete	61,5 fő
Weöres Sándor Napköziotth. Óvoda	létszámkerete	36 fő
Erkel Ferenc Művészeti Iskola	létszámkerete	8 fő
Petőfi Művelődési Ház	létszámkerete	5 fő
Dunavarsány és Környéke Gyermejjóléti		
Családsegítő Szolgálat	létszámkerete	7 fő
Városi Könyvtár	létszámkerete	1 fő

VII.

Záró rendelkezések

18. §

(1) Ez a rendelet a 2008. január 01. napján lép hatályba.

Dunavarsány, 2008. február 11.

Bóna Zoltán
polgármester

Pohlmüllner Tamás
mb.jegyző

Záradék:

A rendelet 2008. február 13. napján kihirdetésre került.

Pohlmüllner Tamás
mb. jegyző