

**Bük Város Önkormányzata**  
**2/2008. (II. 19.) rendelet tervezete**  
**Bük Város Önkormányzata 2008. évi költségvetéséről**

Bük Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Helyi Önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdésében az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2008. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1. §

- (1) A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat által fenntartott részben önálló intézményekre terjed ki.
- (2) E rendelet rendelkezéseit a helyi Német Kisebbségi Önkormányzat vonatkozásában a Kisebbségi Önkormányzat 2008. évi költségvetéséről szóló 1/2008. (02.07.) határozatában, a helyi Horvát Kisebbségi Önkormányzat vonatkozásában a Kisebbségi Önkormányzat 2008. évi költségvetéséről szóló 2/2008. (02.11.) határozatában foglaltak figyelembevételével lehet alkalmazni.

A költségvetés címrendje

2. §

Az Államháztartásról szóló törvény 67. § (3) bekezdése alapján a címrendet az alábbiak szerint állapítja meg:

- I. Önkormányzat
- II. Részben önálló költségvetési szervek
- III. Kisebbségi Önkormányzatok
- IV. Tartalékok
- V. Hitelek

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

- (1) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal, az Intézmények, a Német és Horvát Kisebbségi Önkormányzat együttes 2008. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 1.369.134 ezer forintban állapítja meg.

Ezen belül

B e v é t e l e k :

I. Működési bevételek:

1. Intézményi működési bevételek		82.164 ezer Ft
2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei		563.893 ezer Ft
2.1. Helyi adók	517.000 ezer Ft	
2.2. Átengedett központi adók	16.081 ezer Ft	
2.3. Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek	30.812 ezer Ft	

II. Támogatások:

1. Önkormányzatok költségvetési támogatása		526.820 ezer Ft
1.1. Állami hozzájárulás	503.943 ezer Ft	
1.2. Központosított előirányzatok	960 ezer Ft	
1.4. Normatív kötött felhasználású támog.	21.917 ezer Ft	

III. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek:

1. Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei		8.816 ezer Ft
2. Pénzügyi befektetések		-----

IV. Véglegesen átvett pénzeszközök:

1. Működési célú pénzeszköz átvétel		34.362 ezer Ft
- ebből OEP átvett pénzeszköz	5.600 ezer Ft	
2. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel		-----

V. Támogatási kölcsönök visszatérülése, értékpapírok értékesítésének, kibocsátásának bevétele		122.285 ezer Ft
---	--	-----------------

VI. Pénzforgalom nélküli bevételek

1. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		30.794 ezer Ft
--	--	----------------

K i a d á s o k :

I. Működési kiadások:

1. Személyi jellegű juttatások		481.858 ezer Ft
2. Munkaadót terhelő járulékok		149.482 ezer Ft
3. Dologi jellegű kiadások		335.775 ezer Ft

II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások

1. Beruházások		141.970 ezer Ft
2. Felújítások		14.720 ezer Ft
3. Felhalmozási pénzeszköz átadások		34.604 ezer Ft

### III. Támogatások, elvonás

1. Működési célú pénzeszköz átadások	40.882 ezer Ft
2. Társadalom-, szociálpolitikai juttatások	31.472 ezer Ft

IV. Tartalékok 101.108 ezer Ft

V. Hosszú lejáratú hitel törlesztése 37.263 ezer Ft

A költségvetési létszámkeret 138 fő, melyet a 19. számú melléklet részletesen tartalmaz.

- (2) Az önkormányzatot megillető 2008. évben átengedett SZJA, megosztott központi bevételek, normatív állami hozzájárulás, valamint normatív kötött felhasználású támogatásokat e rendelet 1. számú melléklete tartalmazza.
- (3) Az (1) bekezdésben megállapított bevételek forrásonkénti és jogcímenkénti bontását a rendelet 2. számú melléklete alapján határozza meg a Képviselő-testület.

#### 4. §

- (1) A Képviselő-testület a Német Kisebbségi Önkormányzat költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatát a rendelet 6. számú és 6.a. számú melléklete alapján fogadja el.
- (2) A Képviselő-testület a Horvát Kisebbségi Önkormányzat költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatát a rendelet 7. számú és 7.a. számú melléklete alapján fogadja el.

#### 5. §

A Képviselő-testület a 3. §-ban megállapított kiadások főösszegét címenkénti és kiadás nemenkénti bontásban a 3. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

#### 6. §

A Képviselő-testület a felhalmozási kiadások célonkénti felsorolását a 4. sz. melléklet szerint állapítja meg.

#### 7. §

### Általános és céltartalékok

A Képviselő-testület az Önkormányzat tartalékait az alábbiak szerint állapítja meg:

- (1) Céltartalék: működésre: 13.414 ezer Ft Szakképzési hozzájárulás szla.  
egyenlege (eszköz beszerzésére)

	fordítható)	
	20.795 ezer Ft	Önkormányzat lakásértékesítési szla. egyenlege (önkormányzati lakásépítésre fordítható)
	7.379 ezer Ft	Intézményi dolgozók részére teljesítményhez kötött jutalmazásra
felhalmozásra:	15.000 ezer Ft	Pályázati saját erő biztosítása
(2) Működési tartalék:		
- Polgármesteri Hivatal	14.186 ezer Ft	
- Német Kisebbség	334 ezer Ft	
(3) Felhalmozási tartalék:	30.000 ezer Ft	felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

#### 8. §

A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat – tájékoztató jelleggel – mérlegszerűen a 9 -10. számú melléklet tartalmazza.

#### 9. §

A részben önállóan gazdálkodó intézmények bevételi és kiadási előirányzatait – tájékoztató jelleggel – a 14. számú melléklet tartalmazza.

#### 10. §

- (1) A Képviselő-testület több éves kihatással járó kötelezettségek (feladatok) előirányzatait éves bontásban a 11. számú melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat által felvett hitelállomány alakulását, lejárat szerint a 12. számú melléklet tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat által nyújtott kölcsön lejárat szerinti bontását a 17. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (4) Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 20. számú melléklet mutatja be.

#### 11. §

A Képviselő-testület a költségvetési évet követő 2 év várható előirányzatait, a költségvetési év folyamatai és áthúzódó hatásai, valamint a gazdasági előrejelzések ismeretében a 8. számú mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

#### 12. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy e rendelet keretein belül a 2008. évi költségvetésben az önkormányzatot megillető bevételek beszédéséről gondoskodjon, valamint intézkedéseket tegyen a jóváhagyott kiadási előirányzatok célirányos felhasználására.

(2) Amennyiben év közben a gazdálkodási feltételekben olyan kedvezőtlen változások következnek be, melyek a költségvetés végrehajtását alapvetően veszélyeztetik, a polgármester a Képviselő-testület utólagos jóváhagyása mellett, - teljes önkormányzati körben – a kötelezettségvállalási (pénzfelhasználási) jogköröket felfüggesztheti, vagy korlátozhatja.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat költségvetési elszámolási számláján az átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezésére, rövid lejáratú értékpapír vásárlására.

(4) Az önkormányzat irányítása alá tartozó részben önállóan gazdálkodó költségvetési szerv saját bevételei beszédésére, a jogszabályi előírások, illetve a Képviselő-testület felhatalmazása alapján jogosult, illetve köteles.

(5) Kifizetést csak a költségvetési rendeletben jóváhagyott célokra és feladatokra lehet teljesíteni. Többletfeladattal járó kötelezettségvállalás, csak a források egyidejű biztosításával és az előirányzat emelésével történhet. A költségvetésben jóváhagyott kiadási előirányzatok 2007. december 31-én meglévő, kötelezettséggel nem terhelt maradványa törlésre kerül.

(6) Többletbevételek terhére kötelezettséget csak oly módon lehet vállalni, hogy a pénzeszközök költségvetési számlán történő jóváírása megelőzze a kötelezettségvállalás dátumát.

(7) A Polgármesteri Hivatal és a részben önálló költségvetési szervek esetében a jegyző saját hatáskörben engedélyezheti az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000.(XII.24.) Kormányrendelet 5.§. (3) bekezdése alapján meghatározott behajthatatlan követelések törlését. Minden más egyedi esetben követelés csak a Képviselő-testület hozzájárulásával a mindenkorai vagyonrendelet szerint törölhető.

### 13. §

Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervet a 19. számú melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület.

### 14. §

Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról – ha az érdemi döntést igényel – a testület dönt a polgármester előterjesztésében, a költségvetési rendelet egyidejű módosításával. Módosítás időközönként, de legkésőbb a költségvetési beszámoló MÁK felé történő benyújtási határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletet a Képviselő-testület.

### 15. §

Az Önkormányzat tulajdonát képező vagyont – 5 millió forint feletti értékhatár esetén - csak nyilvános (indokolt esetben zártkörű) versenytárgyalás útján, a legjobb ajánlatot adó részére lehet értékesíteni az Áht. vonatkozó szabályai szerint.

#### 16. §

(1) E rendelet hatálya alá tartozó valamennyi szerv köteles az árubeszerzési, építési, beruházási és szolgáltatási célra juttatott támogatások felhasználása esetében a közbeszerzési törvény előírásait betartani.

(2) A közbeszerzési törvény értékhatárát el nem érő beruházások, felújítások, árubeszerzések és szolgáltatások esetében a költségvetési szerv a mindenkor hatályos közbeszerzési szabályzat szerint köteles eljárni.

#### 16. §

A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

#### 17. §

- (1) A feladat elmaradásból származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyezésével kerülhet sor.
- (2) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi részben önálló intézmény köteles betartani. Előirányzat túllépés csak Képviselő-testület engedélyével történhet.

#### 18. §

- (1) Önkormányzati biztost kell kirendelni, ha az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szerv 30 napon túli tartozás állományának mértéke eléri éves előirányzatának 10 %-át, vagy a 100 millió Ft-ot és e tartozását egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani.
- (2) Az önkormányzati biztos kirendelését kezdeményezheti a Képviselő-testületnél a pénzügyi bizottság, polgármester, jegyző és a könyvvizsgáló.

#### 19. §

- (1) Az önkormányzat illetve intézményei alkalmazásában álló közalkalmazottak, köztisztviselők és Mtv. hatálya alá tartozó munkavállalók gyermekeként 17 ezer forint adómentes iskolakezdési támogatásban részesülnek.
- (2) Az önkormányzat illetve intézményei alkalmazásában álló közalkalmazottak 45 ezer forint adómentes üdülési hozzájárulásban részesülnek, üdülési csekk formájában.
- (3) Az önkormányzat illetve intézményei alkalmazásában álló közalkalmazott munkavállalók, 6.000,- Ft étkezési utalvány, 12.000,- Ft természetbeni étkeztetésben

részesülnek, azzal a kikötéssel, hogy a természetbeni étkezési támogatást az iskola által üzemeltetett főzőkonyhán vehetik igénybe.

- (4) A Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott Mtv. XII. fejezete alá tartozó munkavállalók részére 6.000,- Ft étkezési utalványt, illetve 12.000,- Ft természetbeni étkezést, továbbá 77.300,- Ft számlával igazolt ruházati költségtérítést állapít meg a Képviselő-testület.
- (5) Az önkormányzat illetve intézményei alkalmazásában álló közalkalmazottak, köztisztviselők és Mtv. hatálya alá tartozó munkavállalók részére a rendelet 1 havi külön juttatást biztosít, a törvényben garantáltan felül.

## 20. §

- (1) Bük Város Önkormányzata nevében kötelezettséget polgármester vagy az általa írásban felhatalmazott személy vállalhat.
- (2) Az önkormányzati költségvetés e rendeletben meghatározottak szerinti végrehajtásáért, valamint a beszámolási kötelezettségek teljesítésért a polgármester felelős.
- (3) Kötelezettségvállalás ellenjegyzésére a jegyző vagy az általa írásban felhatalmazott személy jogosult.

## 21. §

Bük Város Önkormányzata elszámolási számláját az összes alszámlával együtt az OTP Bank Bükfi Fiókjánál vezeti.

## 22. §

- (1) Sajtoskál Község Önkormányzat Képviselő-testülete .../2008. (.....) határozatával elfogadta a Felsőbüki Nagy Pál Általános Iskola és Vendéglátóipari Szakiskola költségvetését.
- (2) Sajtoskál Község Önkormányzat Képviselő-testülete .../2008. (.....) határozatával elfogadta a Csodaország Óvoda költségvetését.

## Záró rendelkezések

## 23. §

- (1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, rendelkezéseit 2008. január 1. napjától kell alkalmazni.
- (2) Amennyiben a Képviselő-testület a költségvetési rendeletet a naptári év kezdetéig nem alkotja meg, és az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem hoz, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet a hatályát veszti, akkor a polgármester jogosult a helyi önkormányzat

költségvetését megillető bevételeknek a hatályos jogszabályok szerinti beszedésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

(3) Az átmeneti gazdálkodás adatai az adott év költségvetési rendeletében szerepelnek.

(4) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik az alábbi módon:

- Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján (városháza)
- A Büki Könyvtárban történő elhelyezéssel

Horváth Lajos sk.  
polgármester

Horváthné Szabó Anikó sk.  
aljegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetésre került:

B ü k, 2008. február 19.

Horváthné Szabó Anikó  
aljegyző