

**CSORVÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA**  
**KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**  
**1/2009.(II.27.)**  
**r e n d e l e t e**

**az önkormányzat 2009. évi költségvetéséről**

Csorvás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyar Köztársaság Alkotmányáról szóló 1949. évi XX. törvény 44/A. § (2) bekezdésében, 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 2009. évi költségvetéséről szóló 2008. évi CII. törvény alapján az önkormányzat 2009. 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
  - HÉRICS Szálló és Konferencia Központ
- 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, valamint a HÉRICS Szálló és Konferencia Központ alcímet alkotnak, Csorvás Város Önkormányzatának címrendjében.

3.§ (1) A Képviselő-testület az önkormányzati költségvetés 2009. évi

- |                         |                           |
|-------------------------|---------------------------|
| a.) bevételi főösszegét | 1.074.935 ezer forintban, |
| b.) kiadási főösszegét  | 1.124.935 ezer forintban  |
| c.) hiány összegét      | 50.000 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 2009. évi költségvetésének bevételi forrásai az alábbiak:

Intézményi működési bevételek	
- Hatósági jogkörhöz köthető működési bevételek	400 ezer Ft
- Egyéb sajátos bevételek	79.898 ezer Ft
- ÁFA bevételek	6.247 ezer Ft
- Kamatbevételek	1.510 ezer Ft
- Működési pénzeszköz átvétel ÁHT-n kívülről	- ezer Ft
Önkormányzat sajátos működési bevétele	
- Helyi adók	52.600 ezer Ft
- Átengedett központ adók	225.570 ezer Ft
- Egyéb sajátos bevételek	9.050 ezer Ft
Önkormányzat állami támogatása	
- Normatív állami támogatás	247.529 ezer Ft
- Normatív, kötött felhasználású támogatások	43.770 ezer Ft
- Központosított előirányzatok	1.142 ezer Ft
Támogatásértékű bevételek	
- Támogatásértékű működési bevételek	27.692 ezer Ft
- Támogatásértékű felhalmozási bevételek	224.603 ezer Ft
Támogatási kölcsön visszatérülések	7.500 ezer Ft
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	135.000 ezer Ft
Pénzmaradvány felhasználás	12.424 ezer Ft
Költségvetési bevételek:	1.074.935 ezer Ft
Működési célú hitelbevétel	50.000 ezer Ft
Finanszírozási bevétel	50.000 ezer Ft
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>1.124.935 ezer Ft</b>

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 2009. évi költségvetésének kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiak:

Személyi juttatások	288.705 ezer Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	96.941 ezer Ft
Dologi- és egyéb folyó kiadások	224.247 ezer Ft
Támogatásértékű kiadás	800 ezer Ft
Pénzeszköz átadás áht-n kívülre	14.941 ezer Ft
Önkormányzat által folyósított ellátások	72.733 ezer Ft
Támogatási kölcsönök nyújtása	7.500 ezer Ft
Felhalmozási kiadások	343.581 ezer Ft
Költségvetési kiadások	1.049.448 ezer Ft
Hitelek kiadásai	75.487 ezer Ft
Finanszírozási kiadások	75.487 ezer Ft
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>1.124.935 ezer Ft</b>

(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 a rendelet 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 15.741 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, valamint az Európai Unió forrással megvalósuló beruházások kiadásainak és bevételeinek alakulását 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 2010. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok irányszámait 906.412 ezer Ft-tal, a 2011. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatok irányszámait 805.281 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 2009. évre 128 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 2009. 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 pénzeszszegekből;
- 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 2009. 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 – 1.124.935 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 2009. 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 2009. március 1. napján lép hatályba. Ezzel egyidejűleg az átmeneti gazdálkodásról szóló 25/2008. (XII.30.) önkormányzati rendelet hatályát veszti.

Szilágyi Menyhért  
polgármester

Dr.Kerekesné Dr. Mracskó Gyöngyi  
jegyző

Kihirdetve: 2009. február 27-én.