

## ELŐTERJESZTÉS

### A Képviselő-testület 2008. február 15-i ülésére

- Tárgy:** Tapolca város 2008. évi költségvetéséről és a végrehajtásával kapcsolatos egyes szabályokról szóló rendeletének elfogadása.
- Előterjesztő:** Ács János polgármester
- Előkészítette:** Pénzügyi Iroda  
Schönherrné Pokó Ildikó irodavezető  
Dénes Emil adócsoport vezető  
Fülöp Jánosné főmunkatárs  
Parapatics Tamás Önkormányzati főtanácsadó  
Benczik Zsolt Önkormányzati és Gazdálkodási irodavezető  
Tóth Mária oktatási referens  
Décseyné Raposa Mária Általános Igazgatási Iroda vezetője
- Megtárgyalja:** Minden Bizottság
- Meghívandók:** Unger Ferenc könyvvizsgáló  
Intézményvezetők  
Városi Szakszervezeti vezető  
Kisebbségi Önkormányzatok vezetői

### TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET !

A Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. tv. szerint és a 272/2007. (XI.23.) Kt. számú határozatban megfogalmazott költségvetési irányelvek figyelembevételével alakult ki Tapolca Város Önkormányzatának költségvetési rendelet-tervezete.

#### A legfőbb irányelvek a koncepció szerint a következők voltak:

- az intézményrendszer hatékony és biztonságos működtetése,
- hitelek és kamataik, valamint egyéb felvállalt kötelezettségek

- határidőben történő teljesítése,
- tartalék és pályázati önrész képzése,
- a megkezdett beruházások, felújítások teljesítése
- gondoskodni a kötvénykibocsátásból származó pénzösszeg megfelelő befektetéséről

A 2008. évben fenti szempontok szerint a működés biztosítása az elsődleges szempont, melyet a központi költségvetési források kiegészítésével kell ellátni Tapolca Város Önkormányzatának.

### **Önkormányzati bevételek alakulása**

Az önkormányzati feladatok biztosításához felhasználjuk az **állami normatívákat**, melyeket minden évben a helyi folyó bevételekkel egészítünk ki. E bevételek nagy részét a helyi adók jelentik.

2008. évben a központi költségvetésből ténylegesen 1.150.937 eFt normatív, illetve egyéb kiegészítő támogatás illeti meg az Önkormányzatot.

A Kisebbségi Önkormányzatok finanszírozása megváltozott. Egyrészt általános támogatást kapnak 555 eFt-ot, ezen felül a végzett feladatok függvényében teljesítményarányosan további támogatásban részesülhetnek. Az önkormányzatokkal az egyeztetéseket elvégeztük, a költségvetés elfogadásáról szóló határozatot a testületi ülés időpontjáig meghozták.

Önkormányzatunk esetében a normatív támogatások főösszege jelentősen csökkent az előző évhez képest. Ennek egyik oka, hogy a középfokú oktatási intézményeink fenntartását 2007. év közben a Veszprém Megyei Önkormányzat vette át, így már nem városunkat illeti meg ezen ellátottak után az állami támogatás, a 2007. évi eredeti előirányzatok összege viszont tartalmazta e feladatok normatíváját is. A csökkenésben szerepet játszik a statisztikai mutatószámok (pl. tanulólétszámok) csökkenése, illetve az egyes jogcímekhez kapcsolódóan a fajlagos mutató csökkenése. (2007. évben még vegyes volt a finanszírozás, 2008-ban az oktatási normatívákat már egész évben a teljesítménymutató alapján számítjuk ki.)

A teljesítmény-mutató alapján történő finanszírozás két részből tevődik össze. Egyrészt a 2007. évi oktatási statisztikai adatok alapján az első 8 hónapra vonatkozóan, másrészt a 2008. évi tervezett statisztikai adatok alapján 4 hónapra számítva állapítjuk meg az éves mutatószámot. A mutató fajlagos összege mindkét évben azonos volt.

A normatíva igénylés alapjául szolgáló gyermek- és tanulólétszámok is csökkentek. Az előző évi finanszírozási gyakorlathoz képest változás, hogy 2008. évben a vidékről bejáró gyermekek után a régi normatíva megszűnt, csak abban az esetben jár támogatás, ha társulásban tartja fenn az önkormányzat az intézményt.

Az önkormányzatokat továbbra is az SZJA 40 %-a illeti meg (8 % helyben marad, 32 % pedig a normatívák forrásaként). A központi normatívákat azonban már nem szükséges SZJA és állami támogatás szerint külön nyilvántartani, csak állami támogatásként fognak szerepelni költségvetési rendeletünkben.

Az önkormányzatot megillető személyi jövedelemadó két tételből tevődik össze. A helyben maradó személyi jövedelemadó mértéke az elmúlt évhez képest nem változott, továbbra is 8 %. Az adóerő-képesség alapján számított jövedelem differenciálás esetében a kiegészítés értékhatára emelkedett. Ez utóbbival a következő év elején a ténylegesen befolyt iparüzési adó ismeretében el kell számolni.

A szociális típusú normatívák esetén megmarad a korábbi szabály (önkormányzat 10 %, állam 90 %), és a közcélú foglalkoztatás támogatása. A szociális étkeztetés és a házi segítségnyújtás normatívája az új belépők esetén a jövedelmi helyzet függvényében alakul. 2009-re a jövedelem differenciálást mindenkire kiterjesztik.

A 2008. évi központi költségvetési előirányzatok – a korábbi évekhez hasonlóan – szintén nem tartalmaznak automatizmust a működési kiadások dologi részére és a fejlesztési kiadásokra. A központi normatívák nem nyújtanak fedezetet az inflációs hatásokra, nem tartalmaznak forrást az intézményrendszer napi működtetését szolgáló karbantartási kisjavítási munkáira.

A diáksport támogatás, kulturális és szabadidős, egészségfejlesztési, valamint a minőségfejlesztési feladatok finanszírozására továbbra sincs normatíva, de a feladatot el kell látni, ezért saját forrásból biztosítottunk az intézmények részére erre a célra előirányzatot.

**Működési bevételeink** között az előző év szintjén terveztük a helyi adóbevételeinket, mivel jelentős módosítás 2008-ban nem várható. A saját bevételek tervezésénél a 2007. évi teljesítéseket és a várható bevételeket vettük számításba.

**A támogatásértékű működési bevételek** között szerepeltettük a közalkalmazotti és köztisztviselői béremelkedések utáni állami támogatás várható összegét. Az igénylés alapjául szolgáló számításokról a felmérés és a finanszírozás módjáról csak későbbi időpontban kap az önkormányzat tájékoztatást.

Az Önkormányzat **felhalmozási és tőkejellegű bevételeit** a várható értékesítések függvényében tervezte be. E tekintetben a bevételek teljesítését kiemelten fontos figyelemmel kísérni, hiszen jelentősen befolyásolják a fejlesztési lehetőségeinket.

Az értékesítésre megjelölt ingatlanokat az előterjesztés 12. sz. melléklete tartalmazza.

Kiemelten kell kezelni az önkormányzat **kötvénykibocsátásából** szerzett bevételét. 2008-ban a volt honvédségi ingatlanon tervezett vízkutatói, kútfúrési feladatok kiadásaira tervezünk felhasználni 40.000 eFt-ot, melyre a kötvénnyel kapcsolatban realizált, devizaügyletből származó árfolyam-nyereség (48.000 eFt) nyújt fedezetet.

A kötvénykibocsátás alapösszegét (6.700.000 CHF) az év során továbbra is nyereséget eredményező lekötött betétben szeretnénk elhelyezni, illetve opciós ügyletek adta lehetőségeket kihasználva árfolyam-nyereséget elérni. Az így képződő bevételek fedezetet nyújtanak az év közben fizetendő kamatkiadásokra is.

**Támogatásértékű felhalmozási bevételként** szerepel a szennyvízcsatorna-beruházásunkkal összefüggésben fel nem használt céltámogatás 2007. évi része. Ezzel az összeggel a maradvány jóváhagyása után módosíthatjuk a 2008. évi céltámogatás összegét.

A korábbi években felvett **fejlesztési hiteleinket, valamint kamatait** továbbra is törleszteniünk kell. A 2008. évben a Tapolca-Diszel-i városrész szennyvízcsatorna-beruházásának esedékes kivitelezői számlái kiegyenlítéséhez szükséges önerő forrása a tervezett fejlesztési hitel.

A bevételi és kiadási összegek eltérése miatt **működési hitel került beállításra a költségvetésbe**. Ez az összeg nem haladja meg az önkormányzat adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásának felső határát.

## **TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET !**

Tapolca Város Önkormányzatának tervezett bevételeit és kiadásait az 1.sz.melléklet mérlegszerűen, a 2.sz. és 3.sz. melléklet pedig részletesen mutatja be.

A költségvetési előirányzatokat az intézményvezetőkkel egyeztettük, akik a költségvetési előirányzataikat, az elosztás elveit elfogadták, ill. tudomásul vették, ami jegyzőkönyvi formában, írásban rögzítésre került. Egy esetben, az intézményvezető észrevételt tett, hogy az oktatási intézmények összevonása miatt nem tudja elfogadni a tagintézmény vezető és iskolatitkár létszámát.

Az intézményi összevonásokkal kapcsolatos elképzelések az előterjesztés időpontjában még nem voltak véglegesek, így a képviselő-testület által hozott határozatok alapján az átszervezéssel összefüggő mutatószámok a költségvetés legközelebbi módosításkor természetesen átvezetésre kerülnek.

A Polgármesteri Hivatal esetében a kialakított javaslatokat a bevételi források figyelembevételével határoztuk meg.

Az átvett pénzeszközök tervezése elsősorban a már megkötött, illetve folyamatban lévő támogatási szerződések figyelembevételével alakult ki.

### **Működési kiadások alakulása:**

**A személyi juttatások** Az illetmények meghatározásánál a közalkalmazotti bértábla, közszolgálati illetményalap, illetve a költségvetési törvényben meghatározott pótlékalap került figyelembevételre.

Intézményeink kiadási előirányzatai tartalmazzák a közalkalmazotti bértábla változásából eredő – átlagosan 5 %-os- béremeléseket és ezzel összefüggő kiadásokat (átlagbérek, jubileumi jutalmak stb), valamint a 13. havi fizetés előirányzatait. Az alkalmazotti létszámok és túlórák költségvetésbe történő beépítése az intézményvezetők tájékoztatása után történt meg.

A közalkalmazottak és köztisztviselők részére az étkezési hozzájárulás és egészségpénztári befizetés fedezetét a költségvetések biztosítják. A Polgármesteri Hivatal költségvetésébe ezen túl

a képviselők részére is beépítette ez utóbbi juttatási formát. Továbbra is fennáll az önkormányzati szintű életbiztosítás finanszírozása. Beépítésre került –a korábbi évben kialakult gyakorlat szerint- a költségvetési törvény alapján a nem pedagógus dolgozók teljesítmény-ösztonzésére megállapított bérkeret (Ennek összege a 2007. évi keresetbe tartozó juttatások 2%-a.)

A köztisztviselői illetményalap emelése maga után vonta a képviselők, bizottsági tagok tiszteletdíjának emelkedését, melyet a Polgármesteri Hivatal személyi juttatásainak előirányzata tartalmaz.

A **dologi kiadások** esetében a közüzemi díjak a 2007. évi ténylegesen felhasznált (naturális mutatók alapján számított) adataival kerültek elfogadásra. A közüzemi díjak árában bekövetkező változásokat teljes mértékig nem ismerjük. Amennyiben az emelés olyan mértékű lesz, hogy nem lehet az intézményi költségvetésből finanszírozni, úgy az intézményi tartalékból lehetőség lesz ezt kipótolni.

Az egyes intézménytípusok gazdálkodásához biztosított önkormányzati támogatás mértékét az E/3. számú melléklet mutatja be. A korábbi évhez képest –az átadott intézmények miatt- jelentősen csökkent, de még így is nagyon **magas** az állami támogatások kiegészítésére fordított **önkormányzati forrás összege**.

Az intézmények önkormányzati támogatása arányaiban eltérést mutat. Ennek oka, hogy az egyes intézménytípusokban eltérő a pedagógus állomány korosztálya, különböző a jubileumi juttatásban részesülők száma, más a közüzemi díjak összetétele.

A Tamási Áron Művelődési Központ költségvetése tartalmazza az alkalmazottak személyi juttatásait, járulékokat, dologi kiadásokat és a közművelődési rendezvények költségeit. A közművelődési feladatok jogcímei között további 16.215 eFt-ot terveztünk városi rendezvények lebonyolítására, melyet elszámolási kötelezettség mellett szerződés alapján ad át az önkormányzat. Az intézmény február 01-vel a Tapolca Városi Kereskedelmi és Szolgáltató Kft szervezeti keretei között látja el feladatait. Költségvetési rendeletünkben ezért az alábbiak szerint határoztuk meg a kiadások megosztását:

*2008. január 01- január 31-ig:*

Tamási Áron Művelődési Központ (Wass Albert Könyvtár telephelyeként)	4.277 eFt
--	-----------

*2008. 02.01-12.31-ig*

Tamási Áron Művelődési Központ (Tapolca Városi Kereskedelmi és Szolgáltató Kft részeként)	
---	--

- városi és közművelődési rendezvények lebonyolítására szerződés alapján:  
(közművelődési szakfeladaton tervezve) 24.701 eFt
- személyi juttatások és dologi kiadások biztosítására működési támogatásként: 25.317 eFt

Intézményeik karbantartási munkáira 10.000 eFt előirányzat került tervezésre.

A **szociális ellátások** költségvetési előirányzatánál a tervezés alapja az öregségi nyugdíj legkisebb összege. Ennek az összegnek a változása határozza meg a kifizetésre kerülő összegeket a rendszeres szociális segéllyel, időskorúak járadékánál, ápolási díjnál. A kifizetett összeg 90 %-a

az előzőekben említetteknel a központi költségvetésből visszaigényelhető.

Várhatóan növekedni fog a rendszeres szociális segélyezettek száma, mert az idei évtől már az 50 %-os egészségkárosodott is jogosult lehet az ellátásra.

### **Városüzemeltetési feladatok:**

- A városüzemeltetésben a településfejlesztési feladatok közül elsősorban a külterületi szabályozási terv készítésére, a településszerkezeti terv felülvizsgálatára a kerékpárút tervezésére, a régi temetőben lévő ravatalozó statikai megerősítésére vonatkozó terv készítése, a pályázati kiírásokból adódó tervek készítésére különítünk el pénzt.
- A közvilágítás költségeit az előző évi költségek alapján terveztük.
- A vízrendezés, belvízmentesítés feladatai közül kiemelten kell kezelnünk a városi csapadékvíz elvezető rendszer tisztítását, a Malom-tó üzemeltetését, a felső tóban zsilipek átépítését, a Tapolca-patak elkerülő út előtti szakaszán a már megtervezett uszadékfogó műtárgy létesítését.
- A köztisztasági feladatok tekintetében legjelentősebb tételek a lakossági szemétszállításhoz történő önkormányzati hozzájárulás. Gépi hó-eltakarítás, önkormányzati tulajdonában lévő utak gépi seprése, illegális szemétlerakó helyek felszámolása, szelektív hulladékgyűjtési rendszer üzemeltetése.
- A parkok és zöldfelületek feladatainál a legjelentősebb tétel az önkormányzati zöldterületek fenntartása, amelynek összege közbeszerzési eljárás során alakult ki. A zöldfelület fenntartáson kívül jelentős tétel a parlagnyílás elleni védekezés, fák pótlása, új fasorok telepítése, kandeláberekre telepített muskátlik beszerzése.
- A városi közművekkel kapcsolatos feladatainkban az üzemeltetővel történt megállapodás szerint csökkentettük a szennyvíztelep és szennyvízcsatorna hálózat értéknövelő fenntartási költségeit.
- Tapolca közigazgatási területén elhullott állatok elhelyezésére állati hulladékgyűjtő hely került kialakításra, amelyről az állati hulladékot hatósági engedéllyel rendelkező vállalkozás szállítja el.
- Az utak, járdák, hidak karbantartását illetően a feladatok nem változtak, fő feladatunk a megfelelő útviszonyok fenntartása. Üzemeltetés és fenntartás szempontjából a közúti jelzőtáblák elhelyezése, útburkolati jelek felújítása, kátyúzás.
- Házkezeléssel kapcsolatos feladatainkat továbbra is a Városgazdálkodási Kft. végzi megállapodás alapján.
- Egyéb városgazdálkodási feladatai közül a jelentősebbek: autóbuszmegálló karbantartása, köztéri bútorok, játszóterek karbantartása, új utcabútorok beszerzése, üzemképtelen járművek elszállítási költségei.

A városüzemeltetési feladatok kiadásai közé beépítettük a szolgáltatási díjak inflációs változásának várható hatásait.

Az Önkormányzat városüzemeltetési feladatait az E/4.sz. melléklet részletezi.

### **Beruházások, felújítások alakulása:**

Városunkban megvalósítandó felújítási tervek előirányzatát célonként, valamint a fejlesztési kiadásokat feladatonként a rendelet 5, 6.sz. mellékletei mutatják be.

2008. évben a bevételi források szabnak korlátot a fejlesztéseknek.

A beruházási jogcímek között szerepel a Tapolca-Diszel szennyvízcsatorna-beruházás befejezése. A korábban vállalt kötelezettségeket (amelyek nagy része pályázati forrásokkal kiegészül) szintén beépítettük a költségvetésbe.

A felújítások között szintén korábbi kötelezettségeink megvalósítását terveztük, illetve a Polgármesteri Hivatal esetében került sor felújítások tervezésére.

A régi honvédségi ingatlanok hasznosítása önkormányzatunk fontos célkitűzése. A 2008. év legfontosabb feladata, hogy a tulajdonunkba került területet olyan állapotba hozzuk, amely vonzóvá teszi a lehetséges befektetők számára. Ennek érdekében kívánjuk a rendezési terv elkészítése után elindítani a feltáró kutatásokat, amely kiadásainak fedezetéül a kötvény eddigi hozamát használjuk fel.

### **Támogatások:**

2008. évben is támogatni kívánjuk az egyes közművelődési szervezeteket, csoportokat és a városi sporttevékenységet. A támogatások felosztásánál a közművelődési és sportkoncepció irányelveit kell figyelembe venni.

Segítjük az egyházak munkáját, működésüket támogatjuk. A támogatási célok között szerepel az új temetőben kápolna tervezése, illetve építése is, melynek finanszírozására rendeletünkben 4.000 eFt-ot különítettünk el.

A Tapolcai Kereskedelmi és Szolgáltató Kft támogatásába beépítettük február 01-től a közművelődési feladatok ellátásával kapcsolatos általános működési kiadásokat, valamint a közüzemi díjak emelkedése miatt a Városi Rendezvénycsarnok korábbi támogatási összege is emelésre került.

A Média Közalapítvány részére az előző évvel azonos összegű támogatást szerepeltettük.

A támogatások részletezését a 4. sz. mellékletben találhatják meg.

### **Tartalékok:**

A tartalékok egy része általános, nagyobb része céltartalék. A céltartalék tartalmazza a pályázati forrásokra biztosított előirányzatot, kötelező eszközjegyzék forrását, polgármesteri keret összegét.

Idén is képeztünk intézményi tartalékot, amely fedezetet biztosít a 2008. évben kifizetendő

felmentési illetményekre, valamint az intézmények biztonságos működtetésére.

A kötvénykibocsátás alapösszegét, és a kamatköltségeken felül megmaradó bevételeket célszerű befektetési célokra tartalékolni a további felhasználás idejéig.

### **TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET !**

Tapolca Város Önkormányzatának 2008. évi költségvetése fegyelmezett gazdálkodás mellett biztosítja a működőképesség megőrzését, és lehetőséget teremt a fejlesztésekre is. A bevételi források alakulása nagymértékben befolyásolja a kiadások alakulását, ezért az egyes kötelezettségvállalások során e szempontot figyelembe kell venni! A korábbi években vállalt kötelezettségeket teljesítenünk kell, a döntéseknél fontos szempont a működőképesség megőrzésének biztosítása, likviditás megőrzése.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és elfogadására!

### **HATÁROZATI JAVASLAT**

Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2008. évi költségvetésről szóló rendelet-tervezetet elfogadja és ...../2008.(.....) Kt. rendeletei közé iktatja.

**Tapolca, 2008. január 31.**

**Á c s János sk.**  
**polgármester**



**TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE****2/2008. (II. ....) Kt. rendelete**

Tervezet

**Tapolca város 2008. évi költségvetéséről, a végrehajtásával kapcsolatos egyes szabályokról**

Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. tv. és az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. tv. a végrehajtására vonatkozó rendeletek, valamint a Képviselő-testület 272/2006.(XII.12.) Kt. számú határozata alapján az alábbi rendeletet alkotja:

**I. Fejezet*****Általános rendelkezések*****1. §**

(1) A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, a Bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra és az Önkormányzat intézményeire terjed ki.

(2) A rendelet meghatározza az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket (rendes és rendkívüli bontásban), valamint kiadásokat (kiemelt kiadási előirányzatok szerinti bontásban), továbbá megállapítja a Polgármesteri Hivatal és az intézmények létszámát.

(3) Tapolca Város Önkormányzatának felügyelete alá tartozó intézményeinek ésszerű és takarékos gazdálkodást kell folytatniuk, feltárva minden lehetséges pótlólagos külső és belső forrást.

(4) A (3) bekezdésben foglaltak végrehajtását a Képviselő-testület, illetve bizottságai a költségvetési szervek vezetőinek általános és eseti jellegű gazdasági beszámoltatásával a polgármester, jegyző a gazdálkodás szabályszerűségét az éves belső ellenőrzési tervben megfogalmazottak alapján, a költségvetési ellenőrzések keretében végzik.

**II. Fejezet*****A költségvetés bevételei és kiadásai, a finanszírozás módja*****2. §**

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2008. évi költségvetés bevételi főösszegét 3.962.160 ezer forint költségvetési bevétellel és 99.975 ezer forint finanszírozási bevétellel, azaz összesen

**4.062.135 ezer Ft bevétellel,  
4.062.135 ezer Ft kiadással,**

állapítja meg. A finanszírozási bevétel 12.975 ezer forint felhalmozási célú, 87.000 ezer forint működési célú hitelt tartalmaz.

A finanszírozási kiadások között 61.944 eFt hiteltörlesztés és kamatkiadás szerepel.

(2) Az Önkormányzat 2008. évi költségvetésének rendes és rendkívüli bevételi előirányzatának részletezését, forrásait az 1. sz. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2008. évi költségvetésének a kiadási főösszegén belül

Működési célú rendes és rendkívüli kiadásait

– személyi jellegű kiadásokat				935.348
– társadalombiztosítási járulékot				260.635
– munkaadói járulékot				26.102
– egészségügyi hozzájárulást				8.743
– dologi kiadásokat				1.105.018
– előző évi pénzmaradvány visszafizetése				0
– ellátottak pénzbeli juttatása				5.672
– hiteltörlesztés és kamat kiadásokat				61.944
– felhalmozási célú kiadások				271.920
– felhalmozási pénzeszköz átadás				23.522
– felújítási kiadások				62.494
– pénzügyi befektetések				0
– támogatások				118.737
– működési célú átadott pénzeszköz				0
– tartalék				1.182.000 eFt-ban,
– létszámkeretét:	2008. 01. 01–től	377	Főben	
	2008. 09. 01–től	359	főben állapítja meg.	

(4) A mérlegegyezőséget a költségvetési rendelet 1.sz. melléklete tartalmazza.

(5) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak címrendjét az 1/a. számú melléklet tartalmazza, a részletezését a (6)-(7) bekezdés alapján határozza meg.

(6) A kiemelt feladatok külön-külön egy-egy címet, a részben önállóan gazdálkodó intézmények együtt egy címet, az intézmények külön-külön egy-egy alcímet alkotnak. Ezek felsorolását bevételi jogcímenként a 2. sz. melléklet, kiadási jogcímenként a 3. sz. melléklet tartalmazza.

(7) A tárgyévre elfogadott összeg erejéig lehet kötelezettséget vállalni az ott szereplő feladatokra.

(8) A Polgármesteri Hivatal költségvetésében szereplő, tevékenységenkénti kiadásait a 3. sz. melléklet címenként részletezi, az egyéb feladatai a 4.5.6.7. számú mellékletek szerinti felsorolásban külön-külön címet alkotnak

## *Az Önkormányzat kiadásai*

### **3. §**

- (1) A Képviselő-testület az 2008. évi költségvetés intézményi kiadási előirányzatát címenként, alcímenként a 3.sz. melléklet szerint állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2008. évi működési kiadási előirányzatát címenként és alcímenként a 3. számú mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület a 2008. évi támogatások kiadásait célonként a 4. számú melléklet szerint állapítja meg.
- (4) A Képviselő-testület a 2008. évi felújítási kiadások előirányzatát célonként az 5. számú melléklet szerint állapítja meg.
- (5) A Képviselő-testület a 2008. évi fejlesztési kiadások előirányzatát feladatonként a 6. számú mellékletek szerint állapítja meg.
- (6) A Képviselő-testület a 2008. évi tartalékait célonként a 7. számú melléklet szerint állapítja meg.
- (7) A Képviselő-testület a 2008. évi hitelállományának és kamatfizetési kötelezettségét a 8. számú melléklet alapján állapítja meg.
- (8) A Képviselő-testület a 2008-2010.évi előirányzatainak tervezését a 10.számú melléklet alapján állapítja meg.
- (9) A Képviselő-testület a 2008. évi előirányzatok felhasználását a 11. számú melléklet szerint állapítja meg. A Városi Kincstári körbe tartozó költségvetési szerv előirányzat-felhasználási keretének módosítása kizárólag a polgármester jóváhagyásával történhet.
- (10) A Képviselő-testület a helyi adórendeletekkel összhangban az adókedvezmények, mérséklések nagyságrendjét a 13. számú melléklet szerint fogadja el.
- (11) A Képviselő-testület a köztisztviselők részére kifizethető juttatások éves keretét a 14. számú melléklet szerint fogadja el.
- (12) A Képviselő-testület az Európai Unió támogatással megvalósuló programjainak bevételeit és kiadásait a 17.szám mellékletben mutatja be.

## *Hitel*

### **4. §**

- (1) A bevételi oldalon szereplő 87.000 e/Ft működési célú hitelt az Önkormányzat működtetéséhez kell felvenni.

(2) A bevételi oldalon szereplő 12.975 eFt fejlesztési célú hitelt az Önkormányzat felhalmozási jellegű kiadásainak finanszírozásához kell felvenni.

(3) A Képviselő-testület megbízza a polgármestert, hogy az (1) és (2) bekezdés szerinti hitel felvételéhez - szükség esetén - az előkészítő intézkedéseket tegye meg.

(4) A korábbi években felvett fejlesztési hitel 2008. évre eső kamat és tőke rész fedezetét, valamint a kötvénykibocsátás után fizetendő kamatokat a rendelet 3.sz melléklete és a 20. cím tartalmazza.

### ***Több éves kihatással járó feladatok***

#### **5. §**

(1) Az önkormányzat a stratégiai programja szerinti fejlesztéseinek forrására, pályázati önerő biztosítása céljából, korábbi hitelek kiváltására, valamint működési célokra 1.000.000 eFt névértékű kötvényt bocsátott ki.

(2) A kötvénykibocsátás zártkörű fogalomban történt változó kamatozású devizakötvényben.

(3) A kötvénykibocsátással kapcsolatos kamat-, és tőketörlesztési kötelezettségének az önkormányzat féléves periódusokban tesz eleget, húsz év alatt öt év türelmi idővel.

(4) A kötvényből származó bevétel működési célra történő felhasználása a képviselő-testület külön döntése alapján lehetséges.

#### **6. §**

(1) A Képviselő-testület a több évre kihatással járó feladatok előirányzatait 2008. évre a 9. számú melléklet szerint állapítja meg azzal, hogy a későbbi évek előirányzatát véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor határozza meg.

(2) Az (1) bekezdésben a későbbi évekre jóváhagyott előirányzatokon belül a polgármester kötelezettséget vállalhat.

### ***A költségvetési tartalék***

#### **7. §**

(1) Az Önkormányzat 2008. évi költségvetésében 1.182.000 e/Ft tartalékot határozott meg.

(2) Az Önkormányzat 2008. évi költségvetésében általános és céltartalékot határoz, meg amelynek felhasználása az alábbiak szerint történhet.

Általános tartalék	40.000
Pályázati önrész	80.000
Kötelező eszközbeszerzés	5.000

Intézményi műk. tartalék	29.000
Polgármesteri keret	5.000
Kötvény kamat-nyereség tartalék	15.000
Kötvény kibocsátásból származó bevétel	1.008.000

(3) A 2008. évi költségvetési általános tartaléka elsősorban az intézményi és önkormányzati rendkívüli feladatok megoldására szolgál.

(4) A polgármesteri keret, tartalék olyan előre nem látható feladatok finanszírozására használható fel, amely azonnali megoldást, döntést igényel.

(5) A tartalék felhasználásáról a polgármesteri, valamint a pályázati céltartalék kivételével, a cél megjelölésével a Képviselő-testület határoz.

(6) A pályázati céltartalék terhére történő kötelezettségvállalás legfeljebb 20.000 eFt összköltségű pályázat erejéig a Polgármester, ezt meghaladóan, a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik. A tartalék felhasználásáról a Polgármester tájékoztatja a Képviselő-testületet.

### **III. fejezet**

#### ***A rendkívüli bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos szabályok***

#### **8. §**

(1) A költségvetési szervek feladataik ellátásához pályázatokat nyújthatnak be, közvetlenül pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhatnak el.

Pályázat csak olyan tevékenységi körbe tartozó célra nyújtható be, amit a költségvetési szerv alapító okirata tartalmaz. A vállalt cél nem veszélyeztetheti az alapellátás biztonságát.

A pályázat benyújtásához minden esetben a fenntartó előzetes hozzájárulása szükséges.

(2) A hozzájárulás megadása a Polgármester hatáskörébe tartozik abban az esetben, ha a polgármesteri keret terhére biztosítható önrész a megengedett értéket nem haladja meg, vagy pályázathoz szükséges saját forrás a költségvetési szervnek a jóváhagyott költségvetésében rendelkezésre áll.

(3) A pályázatban való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél kiadási vonzatát, annak többéves kihatását és szakmai hasznosságát.

(4) A többéves kihatással járó pályázatok elbírálása, engedélyezése és a hozzájárulás megadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik, abban az esetben is, ha a pályázatnak a következő években többletfinanszírozási igénye van.

(5) A közvetlen pénzbeli támogatásról, felajánlás elfogadásáról, a pályázat elbírálásának eredményéről, annak felhasználásáról a költségvetési szerv vezetője köteles tájékoztatni a Polgármestert, valamint a Képviselő-testületet a féléves és éves beszámolójában.

#### **IV. fejezet**

##### ***Az önkormányzat költségvetési szerveinek gazdálkodása és előirányzat módosítása***

#### **9. §**

(1) Az Önkormányzat költségvetésének módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

(2) A költségvetési szerv a központi támogatásból meghatározott célra átvett pénzeszköz, valamint a bevételi többlete terhére, saját előirányzat-módosítási hatáskörben bevételi-kiadási előirányzat főösszegét, a kiemelt és részelőirányzatokat felemelheti.

(3) A Képviselő-testület a saját hatáskörű előirányzat-módosítás lehetőségét az Áht.-ben foglalt rendelkezések, betartásával engedélyezi.

A költségvetési szerv által végrehajtott előirányzat-módosítás tartós kötelezettséget nem eredményezhet.

(4) A Polgármester (polgármesteri keret) évi 5.000 e/Ft összeghatárig sajátkörű előirányzat-felhasználási joggal rendelkezik. Az előirányzat átcsoportosításakor e § (1)–(2) bekezdése szerint kell eljárni. Év közben a Polgármester a tartalék felhasználásáról köteles tájékoztatni a Képviselő-testületet.

(5) A saját hatáskörű előirányzat-változtatásokról, valamint a központosított támogatásokról, az Önkormányzat számára biztosított pótelőirányzatokról a Polgármester a Képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja és negyedévenként, de legkésőbb a zárszámadási rendelet-tervezet Képviselő-testület elé terjesztéséig december 31-i hatállyal módosíthatja emiatt a költségvetési rendeletét.

(6) Az Önkormányzat által nem tervezett és többletbevételként jelentkező forrásokat általános tartalékként kell kezelni és felhasználásáról a Képviselő-testület az előirányzat-módosítások során dönt.

#### **10. §**

(1) A költségvetési szervek feladatainak változását a Képviselő-testület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.

(2) Az intézményeknél szakmai programok indításához, a feladatmutatót érintő fejlesztésekhez a Képviselő-testület előzetes hozzájárulása szükséges, melyet megelőzően vizsgálni kell annak költségvetési hatását.

(3) Az intézményi feladatok évközi változásáról – ami csoportok számának változásához, feladatmutató módosulásához kapcsolódik – a költségvetési szerv vezetője haladéktalanul köteles tájékoztatni a Polgármestert.

A Polgármester az elmaradt feladatra jutó kiadási előirányzat zárolásáról azonnal intézkedik, és erről tájékoztatja a Képviselő-testületet.

## **V. fejezet**

### ***A személyi juttatásokkal és munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása***

#### **11. §**

(1) Az önkormányzat költségvetési szerveinek a személyi juttatások előirányzatából foglalkoztatható létszámkeretét címenként a 3. számú melléklet tartalmazza.

(2) A személyi juttatásokkal az intézmények év közben önállóan gazdálkodnak, a működés során keletkezett személyi juttatások maradványának felhasználásáról az intézményvezetők kötelesek tájékoztatást adni a Polgármester részére.

(3) A költségvetési szervek létszámkeretének módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

(4) A köztisztviselői alapilletmény összege 2008. évben 38.650 Ft.

#### **12. §**

(1) A 2008. évi költségvetés étkezési hozzájárulásra előirányzatot biztosít.

(2) 2008. évben Tapolca Városban a közkölségen történő temetés összege legfeljebb 150.000 Ft.

## **VI. fejezet**

### ***Felhalmozási, felújítási, karbantartási előirányzattal való gazdálkodás***

#### **13. §**

(1) A beruházásra jóváhagyott előirányzattal a Polgármesteri Hivatal gazdálkodik.

(2) Az intézményi nyári karbantartásának bonyolításában a Polgármesteri Hivatal közreműködik.

(3) A Képviselő-testület feljogosítja a költségvetési szervezeteket, hogy a 2008. évi költségvetési előirányzaton felül többletbevételük terhére eszközbeszerzéseket végezzenek.

(4) Az önkormányzati ingatlanok felújítási-beruházási előirányzatával a Polgármesteri Hivatal gazdálkodik.

(5) A beruházások, felújítások, karbantartások előirányzat felhasználásánál figyelembe kell venni a közbeszerzési törvény eljárási szabályait és a költségvetési törvényben évente meghatározott érték-paramétereit.

(6) A felhalmozási, karbantartási feladatok teljesítésénél kötelező a jótállási, szavatossági igények érvényesítése.

## **VII. fejezet**

### ***A társadalmi, önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása***

#### **14. §**

(1) A Képviselő-testület a tapolcai székhelyű társadalmi önszerveződő közösségek részére (egyesületek, baráti körök, valamint a diákok sport és kulturális szervezetei, egyházak karitatív tevékenysége, stb.) részére a 4. számú melléklet kiadási előirányzatának mértékéig a közművelődési koncepcióban kialakított irányelvek szerint nyújt pénzübeni támogatást.

(2) A 2008. évi költségvetésben tervezett támogatási keretek (sport és közművelődés) felosztása a szakmai bizottságok hatáskörébe tartozik. A közművelődési támogatások folyósítása az elszámolások alapján utólagos finanszírozással történik.

(3) A támogatások folyósításának további feltétele az előző költségvetési évben folyósított támogatásokról történő tételes elszámolás, valamint a támogatott nyilatkozata arról, hogy nincs 30 napon túli tartozása az adó-, járulék-, illeték-, és vámkötelezettsége tekintetében.

(4) Az önkormányzat a 200 ezer forint alatti támogatások esetében a közzétételtől eltekint.

## **VIII. fejezet**

### ***Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb előírások***

#### **15. §**

(1) Az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést a Polgármester engedélyezhet, ez azonban nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.

(2) A pénzkövetelés behajtásánál legalább a Ptk. szerinti késedelmi kamatot érvényesíteni kell, ha jogszabály vagy szerződés ettől eltérően nem rendelkezik.

(3) Az önkormányzati intézmények jelen rendeletben jóváhagyott költségvetési támogatását a hivatal az önkormányzati kincstári finanszírozási rendszer keretében folyósítja.

Az önkormányzat önállóan gazdálkodó költségvetési szervei, valamint az ÁFA szempontból adóköteles tevékenységet végző részben önálló intézményeknek és a helyi kisebbségi



önkormányzatok pénzeszközeit a helyi önkormányzat költségvetési elszámolási számláján, valamint az ahhoz kapcsolódó alszámlán kötelesek kezelni.

#### **16. §**

Az önkormányzati biztos kijelölésére és kirendelésére az e tárgyban elfogadott önkormányzati rendelet előírásait kell alkalmazni.

#### **17. §**

(1) A Képviselő-testület a 12. számú mellékletben felsorolt ingatlanjait, üzletrészeit, telkeit értékesítésre kijelöli.

Megbízta a Polgármestert, hogy az értékesítés előkészítéséről gondoskodjon, a pályázati kiírást megtegye.

(2) Az ingatlanokra vonatkozó vételi ajánlatokat a Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság véleményezése után lehet a Képviselő-testület elé terjeszteni.

(3) A részvények, üzletrészek értékesítésére vonatkozó javaslatot a Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság véleményezése után lehet a Képviselő-testület elé terjeszteni.

#### **18. §**

(1) Az önkormányzati költségvetés rendeletébe a Helyi Kisebbségi Önkormányzatok költségvetése - azok határozatai alapján - elkülönítetten kerültek beépítésre.

A Kisebbségi Önkormányzatok költségvetésének törvényességéért és annak végrehajtásáért Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete felelősséggel nem tartozik.

#### **19. §**

(1) A költségvetési szervek a költségvetési rendelet hatálybalépését követő 10 napon belül kötelesek éves költségvetésüket a Polgármesternek bemutatni.

#### **20. §**

(1) A többször módosított Ötv. 90.§(1) bekezdése szerint az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület felelős.

(2) A költségvetési rendelet végrehajtásáért, a gazdálkodás szabályszerűségéért a Polgármester a felelős.

(3) A költségvetési szervezetek vezetői felelősek a saját intézményük költségvetésének végrehajtásáért.

(4) Az önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a Polgármesteri Hivatal.

(5) Az önkormányzati költségvetési szervezetek és a Polgármesteri Hivatal gazdálkodásának szabályosságát a Jegyző éves költségvetési ellenőrzési terv alapján ellenőrzi.

**21. §**

A Polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről 2008. szeptember 15-ig, a három negyedéves helyzetről – a 2009. évi költségvetési koncepció tárgyalásával egyidejűleg – 2008. november 30-ig köteles beszámolni a Képviselő-testületnek. Az éves gazdálkodásról a Polgármester a Jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a Képviselő-testület elé a költségvetési évet követő négy hónapon belül terjeszti be.

**VIII. fejezet*****Általános és záró rendelkezések*****22. §**

- (1) Ezen költségvetési rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.  
A rendelet kihirdetéséről az Önkormányzat Jegyzője - a rendelet elfogadása után - a helyben szokásos módon gondoskodik.
- (2) Tapolca Város Önkormányzata az Európai Bizottság 2005/842/EK számú, az általános gazdasági érdekű szolgáltatások működtetésével megbízott vállalkozásoknak közszolgáltatásért járó ellentételezés formájában megítélt állami támogatásokra történő alkalmazásáról szóló határozata alapján (HL L 312/67 2005.11.29.) a Tapolca Városi Kereskedelmi és Szolgáltató Kft-nek 58.737.000,- Ft, valamint a Tapolca Média Közalapítványnak 15.000.000,- Ft támogatást nyújt.
- (3) A költségvetési rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályukat veszítik: az Önkormányzat 2007. évi költségvetéséről szóló 2/2007. (II. 14.) Kt. rendelete és azt módosító 6/2007. (IV. 16.) Kt., 26/2007. (VII. 02.) Kt., 28/2007. (IX. 28.) Kt., 30/2007. (X. 10.) Kt., 35/2007.(XII.21.) Kt. rendeletei, amelyek rendelkezéseit a 2007. évi pénzmaradvány elszámolásánál még alkalmazni kell.

***Jogharmonizációs záradék*****23. §**

Ez a rendelet a Magyar Köztársaság és az Európai Közösségek és azok tagállamai között társulás létesítéséről szóló, Brüsszelben, 1991.december 16-án aláírt Európai Közösségek legfontosabb alapelveivel összeegyeztethető szabályozást tartalmaz.

**T a p o l c a , 2008. február 01.**

**Ács János**  
polgármester

**dr. Imre László**  
jegyző