



**ÚJFEHÉRTÓ VÁROS
POLGÁRMESTERE**

4244 Újfehértó, Szent István út 10.
Tel.:(42) 290 000 Fax: (42) 290 003
E-mail: polgarmester@ujfeherto.hu
Web: www.ujfeherto.hu



Szám: 5-50/2008.

ELŐTERJESZTÉS

- a Képviselő-testülethez -

az önkormányzat 2008. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól

Tisztelt Képviselő-testület!

Újfehértó Város Önkormányzat 2008. évi költségvetését megalapozó koncepciót, könyvvizsgálói jelentéssel együtt a testület 2007. novemberi ülésén tárgyalta és fogadta el.

A Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. törvényben meghatározott lehetőségek, a koncepcióban ill. a könyvvizsgálói jelentésben megfogalmazódott elvárások, célkitűzések figyelembe vételével és az intézményekkel történt egyeztetések eredményeként terjesztem a képviselő-testület elé a város 2008. évi költségvetéséről készült rendelet-tervezetet.

Az előző évben végbement intézményi és feladat ellátási struktúraváltozások következtében felálló új rendszerben egyetlen önállóan gazdálkodó intézmény (Polgármesteri Hivatal) és a gazdálkodás tekintetében hozzá tartozó részben önállóan gazdálkodó intézményekről beszélhetünk a csatolt rendelettervezet 10. számú mellékletében részletezett címrendnek megfelelően. Az átszervezések hatásaként a tárgyévi közalkalmazotti, köztisztviselői ill. MT hatálya alá tartozó létszám 304 fő, mely 102 fővel kevesebb, mint a 2007. évi engedélyezett nyitó létszámunk volt - tekintettel a hivatalt érintő 2008 évi álláshely zárolásra is -.

Már a tárgyévi költségvetés előkészítése során is hozott a testület további racionalizálásra vonatkozó döntéseket ám a rendelet még – döntés hiánya miatt -az előző évi változások átvezetéséből adódó új szerkezetben készült.

A BZSE Gimnázium és Szakképző Iskola megyei fenntartásban történő további működtetéséről már korábban született döntés, azonban a tényleges átadás-átvételre augusztus 01. napjától fog sor kerülni. A költségvetés a teljes évre vonatkozó bevételi és kiadási jogcímekeket tartalmazza, majd év közben a rendelet módosításával kezelhető az intézmény átadásának hatása.

A koncepció időszakában is jeleztük, hogy az önkormányzati forrásszabályozásban alapvető változás nem következik be 2008 évben.

A tárgyévi költségvetés bevételeinek 65 %-át továbbra is a központi költségvetési kapcsolatokból származó források – állami hozzájárulások és támogatások, az átengedett személyi jövedelemadó – adják 1.338.855 eFt összegben. 2007 évhez viszonyítva 66,5 millió forinttal kevesebb központi támogatásra vagyunk jogosultak, mely elsősorban a szociális feladatok kistérségi szinten történő biztosításának következménye.

A normatív támogatások döntő többsége bázis szinten maradt, a közoktatási normatív támogatások mutatószámok lebontása megváltozott a közoktatási törvényben meghatározott oktatás-szervezési paraméterek szerint számított teljesítménymutatóra a napközi otthonos csoportoknál, a kollégiumi nevelésnél és a művészeti oktatásban.

Az önkormányzat központi támogatásainak összege nem tartalmazza a közszférát érintő 2008. évi bérintézkedések eredményeként megvalósuló bérfelújítások forrását. A költségvetési törvény 5. számú mellékletében meghatározott központosított előirányzatok között többek között szerepel a 2008. évi béripolitikai intézkedések támogatására is előirányzat. Ilyen jogcímen bevételi oldalon 24.900 eFt bevételt terveztünk - az előzetes felmérés eredményét figyelembe véve -.

Bevételi oldalon helyi adóból származó forrással 80 000 eFt összegben számoltunk. 2008. évre a helyi adók rendszere nem változott, így jelentős bevétel emelkedéssel nem tudtunk számolni. 2007. december 31. napjával megszűnik minden olyan kedvezmény és mentesség, melyet a helyi rendeletben biztosítottunk a vállalkozások meghatározott köre részére. A jelenlegi, rendelkezésre álló ismereteink alapján közel 2 millió forint adókedvezményt vettek igénybe az előző évben beérkezett bevallásokban feltüntetett jogcímenek az adózók, mely összeg várhatóan a 2007. évről beérkező bevallásokban is meg fog jelenni.

A helyben maradó gépjárműadókból származó bevételként 90 millió forinttal terveztünk, mely kettő millió forinttal haladja meg az előző évi előirányzatot. A folyó évi előírásokat tekintve mindkét adónemnél elmondhatjuk, hogy a tervezett előirányzat még hatékonyabb behajtás eredményeként teljesíthető csak.

Talajterhelési díjból származóan 1.600 eFt bevétellel számoltunk. Egyéb sajátos bevételek között szerepel még az önkormányzati lakások bérbeadásából várható lakbér nagysága 12.700 eFt összegben, valamint a késedelmi pótlék és bírság bevétel összege 5 millió forint nagyságrendben.

Felhalmozási jellegű bevételek nagyságát 40 millió forintban tervezzük, mely az önkormányzati tulajdonú ingatlanok értékesítéséből várható.

Az intézményi működési bevételek 29.697 eFt összegben kerültek meghatározásra, mely nem tartalmaz gyermekétkeztetéshez kapcsolódó bevételi előirányzatot, hiszen azt a szolgáltató jogosult beszélni, de már számol a szeptember hónaptól üzemelő sportlétesítmények bérleti díj bevételével 10 millió forint összegben. Itt szerepel az ügyeletben megfizetendő vizitdíj összege is, melyet az előző évi adatok alapján 2 millió forintban terveztünk.

Támogatás értékű működési bevételek között mutatjuk ki az egészségügy finanszírozására (ügyelet, iskola egészségügy) az OEP-től átvételre kerülő bevételt 17,9 millió forint összegben, valamint a Dél-Nyírségi Többcélú Kistérségi Társulástól a pedagógiai szakszolgálat működtetéséhez nyújtott támogatás összegét, várhatóan 6,6 millió forint nagyságrendben.

Az önkormányzat fejlesztési célú támogatási előirányzat összegében - 29.996 eFt – a jelenleg folyamatban lévő beruházások központi forrásból származó, áthúzódó támogatása, valamint a befejeződött Bölcsőde pályázat utolsó pénzügyi elszámolásából várható támogatása volt tervezhető.

Mivel évek óta nincs egyensúly a bevételek és kiadások között, így prognosztizálható volt, hogy minden gazdasági tényező figyelembe vételével és a végrehajtott racionalizálási intézkedések hatásaként ebben a költségvetési évben is forráshiánnyal kell számolnunk.

A működtetés területén jelentkező hiány nagysága 263.682 eFt, szemben az előző évi 391.575 eFt-tal. Ebben az évben is be kell nyújtani az ÖNHIKI-s pályázatot, bár a feltételek szigorítása következtében a várható támogatás nagysága nem fog elegendő forrást biztosítani a költségvetésben tervezett hitel kiváltására.

A fejlesztés területén 118.121 eFt hitel felvételével kellett számolnunk. 2007 évben benyújtásra került pályázatokhoz szükséges saját forrás biztosításáról minden egyes esetben született testületi döntés, így a 2008. évre történő kötelezettségvállalások miatt ezek az összegek tervezésre kerültek, még akkor is, ha várhatóan a benyújtott pályázatoknak csak egy része lesz támogatott. Ezen fejlesztések forrását hitelfelvétellel terveztük.

A 2008. évi kiadások összeállításánál olyan tervezés történt, mely a feladatellátás zavartalansága mellett továbbra is lényegesen alacsonyabb költségfordításokat feltételez az önkormányzati feladatellátás során.

A személyi juttatások és a hozzájuk kapcsolódó járulékok a működési kiadások 58 %-át képviselik.

A közszféra bérpolitikai mozgásterét továbbra is a konvergencia program feltételrendszere alakítja. A közszolgálati érdekegyeztetés keretében 2008. évre elfogadásra kerültek a keresetemelkedések garanciális elemei.

Ennek értelmében a közalkalmazotti illetménytábla díjtételei átlagosan 5 %-kal emelkednek, a pótlékalap 2 %-kal nő 20.000 Ft-ra, a köztisztviselői illetményalap 5 %-kal növekedik 38.650 Ft-ra.

Az új illetményeket 2008. január 1-jei hatállyal kell megállapítani, és az ebből adódó kiadási többleteket a központi költségvetés közvetlenül megtéríti.

Az intézményi költségvetések személyi juttatásai az emelkedések figyelembe vételével kerültek tervezésre. A rendszeres személyi juttatásokat 13 havi és a 2007. év után járó 13. havi 2 heti illetményének megfelelő részével határoztuk meg.

A nem rendszeres személyi juttatások előirányzataiba valamennyi előző évben nyújtott adómentes juttatás ebben a költségvetési évben is beépül. Ennek együttes összege meghaladja a 35 millió forintot. További 17 millió forintnyi személyi juttatást terveztünk az intézményeknél arra a célra, hogy a kiemelt munkavégzés elismerésére az

intézményvezetők részére keretet biztosítunk. Ugyanakkor biztosítjuk az intézmények részére, hogy ha a feladatok költséghatékony ellátása indokolja, az előirányzatok átcsoportosításával lehetőség legyen a juttatások nem személyi kiadásként, illetve adómentes személyi juttatásként történő kifizetésére.

Az elmúlt évben meghozott létszámváltozásokkal kapcsolatos fenntartói döntések hatásait (felmentés, végkielégítés), a prémium évek program keretében foglalkoztatottak részére történő kifizetések összegeit az intézményi költségvetések nem tartalmazzák, hiszen a helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatására a központi költségvetéstől a pályázat elbírálása során a 2008 évet terhelő kifizetések elfogadásra és ebben az évben megtérítésre kerülnek.

2008. évben az önkormányzat által szervezett közfoglalkoztatás támogatására 13,5 millió forint áll rendelkezésre az előző évi 9,8 millió forinttal szemben. Ennek keretében a közcélú foglalkoztatásra és az alkalmi munkavállalói kiskönyvvel történő foglalkoztatásra nyílik még több lehetőség.

A személyi juttatások előirányzata 2008 évben 839.249 eFt összegben került tervezésre, mely az előző évi terv előirányzat 96 %-a.

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó járulékok tervezett szinten 241.994 eFt nagyságrendben szerepelnek a működési kiadások között, mely szintén kisebb volumenű, mint a 2007. évi tervezéskor ismeretes előirányzat – 21 millió forinttal -.

A dologi kiadások előirányzatát 537.126 eFt összegben javasoljuk elfogadni. Az intézményi költségvetések dologi kiadások között a szakmai munkához kapcsolódóan jelentkező kiadásokat tervezték, míg valamennyi önkormányzati létesítmény üzemeltetésével kapcsolatosan jelentkező kiadási előirányzat a hivatal költségvetésébe épül be.

Ebben az évben átadásra kerülő sportcentrummal összefüggésben a PPP konstrukció keretében 16.937 eFt üzemeltetési költséggel terveztünk, míg a tornacsarnok építéssel kapcsolatosan 26.467 eFt –tal.

A települési önkormányzati segélyezési feladatok ellátásához a költségvetés a már szokásos két „csatornán” keresztül biztosít támogatást. A pénzbeli és természetbeni szociális és gyermekjóléti feladatokhoz kapcsolódó normatív hozzájárulással, valamint a jövedelempótló támogatások kötött felhasználású előirányzatával.

Ehhez kevesebb jogcímen kapunk állami hozzájárulást, mivel 2008 évtől megszűnik a lakáshoz jutás önálló normatívája (ennek összege 2007-ben meghaladta a 24 millió forintot).

Ebben az évben is szociális jellegű kötelezettségeink meghatározása alapvetően a szociális segélyek számítási alapját jelentő nyugdíjminimum (28.500 Ft) emelkedésének, valamint a segélyezett létszám várható alakulásának figyelembevételén alapul. Ennek keretében a rendszeres pénzbeli ellátásokra (rendszeres szociális segély, ápolási díj, időskorúak járadéka, normatív lakásfenntartási támogatás, helyi lakásfenntartási támogatás) 2008 évben saját erő tekintetében 29.605 eFt-ot irányoztunk elő.

Eseti pénzbeli ellátásokra (átmeneti segély, temetési segély, köztemetés, rendkívüli gyermekvédelmi támogatás, méltányossági közgyógyellátás, beiskolázási támogatás és helyi tömegközlekedési kedvezmény) 26.500 eFt tervezése történt.

Működési célú támogatásokra ebben a költségvetési évben a Képviselő-testület korábbi kötelezettségvállalási döntéseit figyelembe véve 125.392 eFt került betervezésre.

Fejlesztésre, a rendelet-tervezet 6. számú mellékletében részletezett feladatokra került előirányzat betervezésre 32.987 eFt nagyságrendben. A melléklet tartalmazza azon fejlesztési célokhoz rendelt saját forrás összegét is, amelyek megvalósításához pályázat keretében kívánunk forrást biztosítani.

A sajtóterő összege 104.428 eFt. A benyújtott pályázatok elbírálásáról ez idáig nincs információnk.

Az első lakáshoz jutók támogatására a rendelet tartalmaz 20 millió forint forrást, mely előirányzat terhére ebben a költségvetési évben nem vállalható teljes mértékben kötelezettség, hiszen 2007 évben hozott, több év költségvetését érintő kötelezettség tárgyév hatása 1.032 eFt.

Szintén korábbi döntése a testületnek, mely szerint az ÚJFEHÉRTOUR KFT törzstőkéje megemelését kezdeményezi oly módon, hogy az önkormányzati törzsbetét összege 6 millió forinttal emelkedik.

2008 évben csak fejlesztési célú hitel tőketörlesztéssel kellett számolnunk 8.250 eFt összegben az 55 lakás építéséhez igényelt hitel esetében. A rendelet-tervezet 7. számú mellékletében kerül bemutatásra a hiteleinkkel kapcsolatos kötelezettségek köre. Kamatfizetésre, a jelenlegi információk szerint 38.400 eFt-t kell biztosítani (2007-ben közel 60 millió forintos volt az előirányzat)

Az államháztartás működési rendjéről szóló törvény szabályozza, hogy a helyi önkormányzat költségvetésében elkülönítetten kell szerepeltetni általános és céltartalékot. Az általános tartalék összege 30 millió forintban került tervezésre az előre nem tervezhető kiadások forrásaként.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2008. évre vonatkozó költségvetési előterjesztést, a rendelet-tervezetet, a Pénzügyi Bizottság írásbeli véleménye és a könyvvizsgálói jelentés figyelembe vételével tárgyalja meg és fogadja el.

Újfehértó, 2008. február 05.




Tóth András
polgármester

ÚJFEHÉRTÓ VÁROS KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

...../2008.()

r e n d e l e t - t e r v e z e t e

az önkormányzat 2008. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól

A Képviselő-testület

az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény (továbbiakban ÁHT.) 65. §. (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az önkormányzat 2008. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól a következő rendeletet alkotja:

1.§.

A rendelet hatálya

A rendelet hatálya a Képviselőtestületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat által fenntartott költségvetési intézményekre terjed ki.

2. §.

A költségvetés címrendje

(1) Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 67. §. foglaltak alapján állapítja meg az önkormányzat költségvetésének címrendjét.

(2) Az önálló- és részben önálló gazdálkodási jogkörrel felruházott költségvetési szervek külön - külön alkotnak egy - egy címet. Ezeket a költségvetési rendelet 10. számú melléklete tartalmazza.

3. §.

A költségvetés bevételei és kiadásai

A Képviselő-testület a 2008. évi költségvetését

1.677.261 eFt. bevétellel

2.059.064 eFt. kiadással

263.682 eFt működési célú

118.121 eFt fejlesztési célú hitellel

az 1. számú melléklet szerinti részletezéssel állapítja meg az alábbi bevételi forrásösszetétel mellett:

	eFt
Önkormányzati finanszírozású intézmények működési bevétele	29.697
Önkormányzatok sajátos működési bevételei	712.273
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	40.000
Központi költségvetési támogatás	840.783
Támogatás értékű bevételek	54.508
Hitel (forrás kiegészítésre önhibáján kívüli, forráshiányos önkormányzati támogatási kérelem)	263.682
Fejlesztési célú hitel	118.121

4. §.

Az önkormányzat 2008. évben igénybe vehető normatív állami hozzájárulás, valamint SZJA igényelt összegét 1.338.855 eFt-tal e rendelet 2. számú mellékletében foglalt részletezéssel állapítja meg.

5.§.

(1) Az önkormányzat az általa fenntartott intézmények kiadási előirányzatát, az általános tartalékot az alábbiak szerint állapítja meg:

	eFt
Személyi jellegű kiadás	839.249
Munkaadói járulékok	241.994
Dologi kiadás	537.126
Működési célú kiadás, egyéb támogatás	125.392
Beruházási, felhalmozási kiadások, pénzügyi befektetések	163.415
Általános tartalék	30.000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	75.238
Hiteltörlesztés	8.250
Hitel kamatok	38.400

(2) Az önkormányzat a költségvetési intézmények létszámát az 5. számú melléklet szerinti részletezéssel hagyja jóvá.

(3) A Polgármesteri Hivatal és a hozzátartozó intézményeinek bevételi előirányzatait a 3. sz. melléklet tartalmazza.

(3) A Polgármesteri Hivatal feladatonkénti kiadásait és a hozzátartozó intézményeinek kiadási előirányzatait a 4. sz. melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzat a költségvetésében szereplő felhalmozási kiadásokat feladatonként a 6. sz. melléklet szerinti részletezéssel állapítja meg.

(5) Az önkormányzat a többéves kihatással járó kötelezettségvállalások részletes bemutatását a 7. számú melléklet szerinti részletezéssel, a 2008. évi számított főbb bevételi és kiadási előirányzatainak finanszírozási ütemtervét a 8. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) A költségvetési évet követő 2 év prognosztizált bevételeit és főbb kiadásait a 9. számú melléklet tartalmazza.

6.§.

- (1) Az Újfehértó Város Tehetséges Fiataljainak támogatásáról szóló 3/2004.(II.02.) VKT számú rendelet 3.§. (2) bekezdésében megjelölt keretösszeg 1.000 eFt.
- (2) A helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatásának rendjéről szóló 23/2006.(XI.27.) VKT rendelet alapján a támogatásra szolgáló keretösszeg 5.000 eFt.
- (3) A lakáscélú támogatások helyi rendszeréről szóló 10/2007.(II.23). rendelet 6 §. (2) bekezdésében foglalt keret nagysága 20.000 eFt, mely összeg terhére 2008. évben kötelezettségvállalás csak a korábbi évről áthúzódó kötelezettségek teljesítésének figyelembe vételével történhet.

7.§.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

(1) A 3. §.-ban kimutatott forráshiány részbeni forrásának megteremtése érdekében a polgármesteri hivatal elkészíti az önhibáján kívül hátrányos helyzetbe jutott önkormányzati kiegészítő támogatás benyújtásához szükséges igénybejelentést.

(2) A (1) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről, a támogatási igény kimunkálásáról és határidőben történő benyújtásáról, valamint az előző évi ÖNHIKI-s támogatási összeg 70 %-ának megfelelő előleg igényléséről a polgármester gondoskodik.

8. §.

(1) Valamennyi középiskolai végzettségű köztisztviselőnek a köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. tv. 44/A §. (2) bekezdés szerint meghatározott illetménykiegészítés kerül megállapításra 10 %-os mértékben.

(2) Az önkormányzat elismerve azon személyek munkáját, akik tárgyév január 01. napján az önkormányzat intézményében foglalkoztatási jogviszonyban állnak – és 2008. január 1. december 31. között töltik be a 10, 20, 30, 40 éves munkaviszonyt - 20-, 40-, 60-, 80.000 Ft - nettó összegű jutalom kifizetését engedélyezi.

(3) Az önkormányzat az irányítása alá tartozó intézmények és a polgármesteri hivatal főfoglalkozású dolgozói részére:

a.) étkezőhelyi vendéglátás igénybevételéhez (ideértve a kizárólag e szolgáltatás igénybevételére jogosító utalványt is) 12000 Ft/hó támogatást vagy

b.) fogyasztásra készétel vásárlására jogosító utalvány formájában 6000 Ft/hó támogatást állapít meg.

c.) alkalmanként 6.900 Ft értékű utalvány formájában támogatást biztosít (a dolgozó, valamint a vele közös háztartásban élő egy közeli hozzátartozójának is).

d.) üdülési csekk formájában 60.000 Ft értékű juttatást és adómentes iskolakezdési támogatást, jogosult gyermekenként 20.000 Ft értékben biztosít.

(4) A (3) bekezdésben meghatározott juttatások azon foglalkoztatottak részére biztosítottak, akik az intézményekben határozatlan – kivéve a GYED, GYES-en, 30 napot meghaladó fizetés nélküli szabadságon lévők - ill. határozott időre /legalább 9 hónap/ szóló, jelenlegi munkáltatónál jogviszonnyal rendelkeznek. Minden más esetben csak a támogatások arányos része teljesíthető.

(5) A (3) bekezdés c. pontjában meghatározott támogatás évenként 3 alkalommal adható június, szeptember, december hónapokban, melyet a munkáltatók csekély értékű ajándékként kötelesek nyílván tartani.

(6) Az (3) bekezdés d. pontjában meghatározott támogatás (továbbiakban: üdülési hozzájárulás) a megfelelő regenerálódás ösztönzése érdekében használható fel. Az üdülési hozzájárulás juttatási feltételeit, az elbírálás és elszámolás rendjét, valamint a visszatérítés szabályai az alábbiak:

a) az üdülési hozzájárulás naptári évre szól

b) az üdülési hozzájárulás kifizetése történhet a szabadság időtartamát megelőzően, illetve utólagosan.

(7) A személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 1. számú melléklet 8.34 pontjában meghatározott juttatás összege 2.400 Ft/hó.

9.§.

- (1) Az intézmények részére engedélyezett létszámot évközben csak a Képviselő testület módosíthat.
- (2) A személyi juttatások előirányzatát a költség hatékony feladatellátás-szervezés érdekében az intézmények, a Képviselő-testület jóváhagyásával dologi kiadásokra átcsoportosíthatják.
- (3) Az önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési intézmények vezetői a rendeletben megállapított bevételi és kiadási előirányzataik felett előirányzat felhasználási jogkörrel rendelkeznek azzal, hogy kötelezettséget az elfogadott kiadási előirányzat mértékéig vállalhatnak, valamint későbbi évek előirányzatát terhelő kötelezettséget nem vállalhatnak. A jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli többletbevétele terhére csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembevételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával - a pót előirányzati kérelem jóváhagyását követően – vállalhatnak kötelezettséget az intézmények.
- (4) A megállapított kiadások főösszege csak a Képviselő-testület jóváhagyásával módosulhat.
- (5) A részben önállóan gazdálkodó költségvetési szerv előirányzatainak megváltoztatását, csak a meghatározott pénzügyi- gazdasági feladatainak ellátását végző, önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője által kezdeményezheti a Képviselő-testületnél.
- (6) Az intézmények közötti feladatváltozást vagy bármely ok miatti átcsoportosítást csak a Képviselő testület engedélyezhet.
- (7) Az önkormányzat az irányítása alá tartozó intézményhez önkormányzati biztos kirendelését rendeli el akkor, ha az intézmény 30 napon túli tartozás állományának mértéke eléri az éves eredeti előirányzatának 10 %-át, és e tartozását 1 hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani.
- (8) A képviselő-testület felhívja a költségvetési intézmények vezetőit, hogy az alapvető feladatok végrehajtása érdekében az éves költségvetési gazdálkodásuk során jutalmat csak a dologi jellegű működési kiadások zavartalansága esetén a fenntartóval történt egyeztetés és jóváhagyást követően állapíthatnak meg.

10. §.

Az önálló gazdálkodási jogkörrel felruházott költségvetési szerv köteles saját hatáskörben kialakított számviteli rendjét számviteli politikájában és számlarendjében rögzíteni, a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatot a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani

11. §.

Záró rendelkezések

- (1) E rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, rendelkezéseit 2008. január 01. napjától kell alkalmazni.
- (2) az önkormányzat és intézményei 2008. évi költségvetési gazdálkodás átmeneti szabályainak meghatározásáról szóló 34/2007.(XII.21.) rendelet alapján folytatott gazdálkodási tevékenységet be kell illeszteni a 2008. évi költségvetésbe.

Tóth András
polgármester

dr. Mátyás B. Szabolcs
jegyző

Újfehértó Város Önkormányzat 2008. évi költségvetésének mérlege

BEVÉTELEK	2008. évi előirányzat	KIADÁSOK	2008. évi előirányzat
I. Működési bevételek		I. Intézményi működési kiadások	
1. Intézményi működési bevételek	29697	Személyi juttatások	839249
		TB és eü. hozzájárulások	241994
2. Önkorm. Sajátos bevételei		Működési célú kiadás egyéb támogatás	125392
Helyi adók	80000	Ellátottak pénzbeni juttatásai	75238
Átengedett központi adók	612973	Dologi kiadások	537126
Egyéb sajátos bevételek	19300		
		II. Felhalmozási kiadások	
II. Támogatások		Fejlesztési kiadások	137415
1. Önkorm. Költségvetési támogatás		Fejlesztési célú kiadás, egyéb támogatás	20000
Normatív támogatások	815883	Pénzügyi befektetések kiadásai	6000
Központosított támogatás bérpolitikai intézkedésekhez	24900		
		III. Hitel törlesztés	
III. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		Fejlesztési hitel tőketörlesztés	8250
Ingtalanértékesítés	40000	Fejlesztési hitel kamata	38400
IV. Támogatás értékű bevételek			
1. Működési célú támogatás	24512	IV. Tartalék	
2. Felhalmozási célú támogatás	29996	Általános tartalék	30000
V. Hitelek			
1. Működési célú hitel	263682		
2. Fejlesztési célú hitel	118121		
Összesen:	2059064	Összesen:	2059064

2. számú melléklet

Melléklet	Jogcím	A helyi önkormányzat normatív hozzájárulásai és normatív kötött felhasználású támogatásai a költségvetési törvény 3. és 8. számú melléklete alapján	Mutató	Fajlagos összeg Ft/é/év	Normatív állami hozzájárulás összege Ft
3	1.a.	Település üzemeltetési, igazgatási és sportfeladatokra	13768	1430	19688240
3	1.b.	Tömegközlekedési feladatok	13768	515	7090520
3	2.a.a.	Közzeti igazgatás: Alaphozzájárulás	1	3300000	3300000
3	2.ab.	Közzeti igazgatás: Okmányiroda működési kiadásai	13804	513	7081452
3	2.ac.	Közzeti igazgatás: Gyámügyi igazgatási feladatok	15559	280	4356520
3	2.ba.	Közzeti igazgatás: Építészügyi igazgatási feladatok alaphozzájárulás	15559	50	777950
3	2.bb.	Közzeti igazgatás: Építészügyi igazgatási feladatok kiegészítő hozzájárulás	348	7700	2679600
3	5.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok		3800	790400
3	6.	Lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása	17000	100	1700000
3	9.	Pénzbeni szociális juttatások	1		107335328
3	10.	Köznevelődési és közgyűjteményi feladatok	13768	1135	15626680
3	11.ab(1)	Szociális és gyermekjóléti alapsz: Családsegítés	2,75	1975000	5438360
3	11.ab(2)	Szociális és gyermekjóléti alapsz: Gyermekjóléti szolgálat	2,75	1975000	5438360
3	14.a.	Gyermekek napközbeni ellátása: Bölcsődei ellátás	36	547000	19692000
3	14.c.	Gyermekek napközbeni ellátása: Ingyenes intézményi étkeztetés	12	50000	600000
3	15.2.(a3)	Óvodai nevelés 2008.01.01-08.31. 1. nevelési év	78	2550000	10710000
3	15.2.(a4)	Óvodai nevelés 2008.01.01-08.31. 2-3. nevelési év	400	2550000	64770000
3	15.a(3)	Napi 8 órát meghaladó nyitva tartás 1-2. nevelési év	304	2550000	20910000
3	15.a(4)	Napi 8 órát meghaladó nyitva tartás 3. nevelési év	154	2550000	12495000
3	15.2.(b1)	Iskolai oktatás 1. évfolyam 2008.01.01.-2008.08.31.	165	2550000	15980000
3	15.2.(b2)	Iskolai oktatás 2-3. évfolyam 2008.01.01.-2008.08.31.	358	2550000	43690000
3	15.2.(b3)	Iskolai oktatás 4. évfolyam 2008.01.01.-2008.08.31.	173	2550000	25500000
3	15.2.(b4)	Iskolai oktatás 5. évfolyam 2008.01.01.-2008.08.31.	215	2550000	24650000
3	15.2.(b5)	Iskolai oktatás 6. évfolyam 2008.01.01.-2008.08.31.	223	2550000	29410000
3	15.2.(b6)	Iskolai oktatás 7-8. évfolyam 2008.01.01.-2008.08.31.	415	2550000	62050000
3	15.b(1)	Alt. iskola 1-2. év 2008 szeptember 01-től december 31-ig	321	2550000	15555000
3	15.b(2)	Alt. iskola 3. év 2008 szeptember 01-től december 31-ig	164	2550000	10030000
3	15.b(3)	Alt. iskola 4. év 2008 szeptember 01-től december 31-ig	194	2550000	14365000
3	15.b(4)	Alt. iskola 5-6. év 2008 szeptember 01-től december 31-ig	388	2550000	22185000

3	15.b(5)	Alt. iskola 7-8. év 2008 szeptember 01-től december 31-ig	425	2550000	31790000
3	15.2.c(1)	Közéiskola 9. év 2008 január 01-től augusztus 31-ig	75	2550000	10540000
3	15.2.c(2)	Közéiskola 10. év 2008 január 01-től augusztus 31-ig	67	2550000	10200000
3	15.2.c(3)	Közéiskola 11-13. év 2008 január 01-től augusztus 31-ig	168	2550000	30260000
3	15.c(1)	Közéiskola 9-10. év 2008 09.01-től 12.31-ig	155	2550000	10965000
3	15.c(2)	Közéiskola 11-13. év 2008 09.01-től 12.31-ig	146	2550000	13175000
3	15.2.(d1)	Szakképzés felzárkóztató 9. évf. 2008 szeptember 01-től december 31-ig	19	2550000	2380000
3	15.2.(d2)	Szakképzés szakiskola 1/12 évfől. 2008 szeptember 01-től december 31-ig	11	2550000	1530000
3	15.d(1)	Felzárkóztató 9. évf. szakisk. szakközépkisk. első-második évfolyam 2008.09.01-12.31	41	2550000	2550000
3	15.e(1)	Zeneművészeti elő-alap- és tovább képzés 2008.09.01-12.31 nem min.int.	117	2550000	2125000
3	15.e(4)	Közokt kieg. hozzájár. Alapfokú műv. okt. tánc báb 2008.09.01-12.31 nem minős.i.	216	2550000	1445000
3	15.f(4)	Kollégiumi oktatás közéiskola	15	2550000	680000
3	15.g(1)	1-4 évfolyam napközi oktatás	245	2550000	2040000
3	15.g(2)	5-8 évfolyam napközi/tanulószoza foglalkoztatás	87	2550000	510000
3	15.g(3)	1-2 évfolyamos iskolaonthon oktatás	200	2550000	2210000
3	16.1.2b	Közokt kieg. hozzájár. Első évfolyamos képzéshez 2008.01.01-08.31	19	156800	1986133
3	16.1.2c	Közoktatási kieg. hozzájár. Első évfolyamos képzéshez 2008.09.01-12.31	22	156800	1149867
3	16.1.2c	Közoktatási kieg. hozzájár. Utolsó évfolyamos képzéshez 2008.01.01-08.31	11	67200	492800
3	16.1.2c	Közoktatási kieg. hozzájár. Utolsó évfolyamos képzéshez 2008.09.01-12.31	19	67200	425600
3	16.2.1(1)	Közokt kieg. hozzájár. Alapfokú műv. okt. zene 2008.01.01-08.31.	117	52500	4095000
3	16.2.1.a(2)	Közokt kieg. hozzájár. Alt. isk. magántanulók támogatása 2008.09.01-12.31	2	240000	160000
3	16.2.1.c(2)	Közokt kieg. hozzájár. Óvoda. foglalkozás gyerekek tám 2008.09.01-12.31.	2	384000	256000
3	16.2.1.c(3)	Közokt kieg. hozzájár. Alt. isk. foglalkozás gyerekek tám 2008.09.01-12.31.	2	384000	256000
3	16.2.1.d.2	Közokt kieg. hozzájár. sajátos nevelésű óvodai gyerekek 2008.09.01-12.31	6	192000	384000
3	16.2.1.d.3	Közokt kieg. hozzájár. sajátos nevelésű alt. isk. gyerekek 2008.09.01-12.31	24	192000	1536000
3	16.2.2(2)	Közokt kieg. hozzájár. Alapfokú műv. okt. tánc báb 2008.01.01-2008.08.31 nem minős.i.	216	20000	2880000
3	16.3.1(4)	Közoktatási kieg. hozzájárulások: Kollégiumi nevelés ellátás 2008.01.01-08.31	18	318000	3816000
3	16.4.1.a(2)	Közokt kieg. hozzájár. Alt. isk. magántanulók támogatása 2008.01.01-08.31.	2	240000	320000
3	16.4.1.c(2)	Közokt kieg. hozzájár. Óvoda. foglalkozás gyerekek tám 2008.01.01-08.31.	2	384000	512000
3	16.4.1.c(3)	Közokt kieg. hozzájár. Alt. isk. foglalkozás gyerekek tám 2008.01.01-08.31.	2	384000	512000
3	16.4.1d és e(1)	Közokt kieg. hozzájár. sajátos nevelésű óvodai gyerekek 2008.01.01-08.31	6	192000	768000
3	16.4.1d és e(3)	Közokt kieg. hozzájár. sajátos nevelésű alt. isk. gyerekek 2008.01.01-08.31	26	192000	3328000
3	16.5a	Közoktatási kieg. hozzájárulások: Általános isk. napközi foglalkozás	342	23000	5244000
3	16.5.b	Közoktatási kieg. hozzájárulások: Iskolaonthonos oktatás az ált. isk. 1-4 évf.	96	32200	2060800
3	16.11.1	Közéiskolába szakiskolába bejáró tanulók ellátása 2007. évi költségvetési tv. alapján	18	15000	180000
3	16.6.1	Közéiskolába szakiskolába bejáró tanulók ellátása 2008. évi költségvetési tv. alapján	15	18000	90000

3	17.2a	Tanulók ingyenes tankönyvellátása	1110	10000	11100000
3	17.2b	Tanulók tankönyvellátása általános	1834	1000	1834000
3	17.3.(4)	Kollégiumi, diákotthoni lakhatási feltetelek megteremtése 2008.09.01-2008.12.31	15	186000	930000
3	17.1(2)	Kedvezményes óvodai, iskolai, kollégiumi étkezés 2007. évi kv.tv. alapján - óvoda	274	55000	10046667
3	17.1(3)	Kedvezményes óvodai, iskolai, kollégiumi étkezés 2007. évi kv.tv. alapján - ált. iskola	601	55000	22036666
3	17.1(4)	Kedvezményes óvodai, iskolai, kollégiumi étkezés 2007. évi kv.tv. alapján - középiskola	7	55000	256667
3	17.1(5)	Kedvezményes óvodai, iskolai, kollégiumi étkezés 2007. évi kv.tv. alapján - kollégium	10	55000	366667
3	17.a(1)	Kedvezményes óvodai, iskolai, kollégiumi étkezés 2008. évi kv.tv. alapján - óvoda	274	55000	5023333
3	17.a(2)	Kedvezményes óvodai, iskolai, kollégiumi étkezés 2008. évi kv.tv. alapján - ált. iskola	601	55000	11018333
3	17.a(3)	Kedvezményes óvodai, iskolai, kollégiumi étkezés 2008. évi kv.tv. alapján - középiskola	7	55000	128333
3	17.a(4)	Kedvezményes óvodai, iskolai, kollégiumi étkezés 2008. évi kv.tv. alapján - kollégium	10	55000	183334
3	17.1.b	kiegészítő hozzájár. a gyvk-ben részesülő 5. évf. ált. isk. ingyenes étkeztetéséhez	87	16000	1392000
8	I/1.	Pedagógus szakvizsga, továbbképzés, emelt szintű érettségi tám. 2007/2008 tanév	176	11700	1372800
8	I/1.	Pedagógus szakvizsga, továbbképzés, emelt szintű érettségi tám. 2008/2009 tanév	177	11700	690300
8	I/3.	Pedagógiai szakszolgálat 2007/2008 tanév	9	1020000	6120000
8	I/3.	Pedagógiai szakszolgálat 2008/2009 tanév	9	1020000	3060000
8	II/2.	Önkormányzat által szervezett közfoglalkoztatás támogatása	8	9400	13500943
8	II/3.	Szociális továbbképzés és szakvizsga támogatása	8	9400	75200
		A helyi önkormányzat költségvetési kapcsolatokból számított bevétel összesen:			815882853

Melléklet	Jogcím	Helyi önkormányzatot megillető személyi jövedelemadó megosztása (költségvetési törvény 4. számú melléklete szerinti)			Összeg Ft
4 A)		A települési önkormányzatot megillető, a településre kimutatott személyi jövedelemadó 8%-a			56487683
	B)III.				466484800
		SZJA összesen:			522972483

2008. évi intézményi bevételi előirányzatok

M e g n e v e z é s	2008. évi előirányzat
Polgármesteri Hivatal	
<u>I. Működési bevételek</u>	
1. Intézményi működési bevételek	27.547
2. Önkormányzat sajátos működési bevételei	
- Helyi adók	80.000
- Átengedett központi adók	612.973
- Egyéb sajátos bevételek	19.300
<u>II. Támogatások</u>	
1. Önkormányzat költségvetési támogatása	
- Normatív támogatások	815.883
- Központosított támogatás 2008. évi bérpolitikai intézkedéshez	24.900
<u>III. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek</u>	
1. Önkormányzat sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételek	40.000
<u>IV. Támogatás értékű bevételek</u>	
1. Működési célú pénzeszközök	24.512
2. Felhalmozási célú pénzeszközök	29.996
<u>V. Hitelek</u>	
1. Működési célú hitel	263.682
2. Fejlesztési célú hitel	118.121
Zajti F. Kulturális Központ	
<u>I. Működési bevételek</u>	
1. Intézményi működési bevételek	850
Általános, Művészet Iskola és Pedagógiai Szakszolgálat	
<u>I. Működési bevételek</u>	
1. Intézményi működési bevételek	1.300

Az intézmények 2008. évi kiemelt kiadási előirányzatai

Megnevezés	Személyi juttatás	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Működési célú támogatás kiadások	Hitel kiadások	Tartalék	Ellátottak pénzbeni juttatásai	Felhalml. kiadások	Összesen			
<i>Polgármesteri Hivatal</i>												
Onkormányzat igazgatási tev.	237756		69988	139000		125392		46650	30000	6000	163415	818201
Képv., biz. tagok tiszteletdíja	22067		5718	1500								
Terrületi körzeti igazgatási szervek tev.	4128		1222									5350
Saját vagy bérlet ingatlan hasznosítás				279817								279817
Város és községgazdálkodás	15500		5200	61500								82200
Rendszerezés és eseti pénzübeni ell.							56105					56105
Védőnői szolgálat	195		63									258
Eü. Ellátás egyéb feladatai	4856		1293	17575								23724
"Játékvár" Bölcsőde	16764		4391	704								21859
Zajti F. Kulturális Központ	14835		4251	1950								21036
Általános, Műv./iskola és Pedagógiai Szakszolgálat	333323		94389	23250			11333					462295
Lengyel Laura Óvoda	125073		35651	8270								168994
BZSE Gimnázium és Szakképző Isk.	86819		25546	5060			1800					119225
Önkormányzat kiadásai:	839249		241994	537126		125392	75238	163415				2059064

K I M U T A T Á S

az intézmények 2008 évi engedélyezett létszámáról

<i>Intézmény megnevezése</i>	<i>2008. évi nyitói létszám</i>	<i>02.01 változás +/-</i>	<i>Változást követő létszám összesen</i>
„Játékvár” Bölcsőde	9		9
Lengyel Laura Óvoda	52		52
Általános, Művészeti Iskola és Pedagógiai Szakszolgálat	117		117
Zajti Ferenc Kulturális Központ	6		6
Egészségügyi ellátás egyéb feladatai	2		2
BZSE Gimnázium és Szakképző Iskola	32		32
Polgármesteri Hivatal	89	-3	86
<i>Létszám mindösszesen</i>	<i>307</i>	<i>-3</i>	<i>304</i>

Az önkormányzat költségvetésében tervezett fejlesztések 2008. évi előirányzata

eFt-ban

M e g n e v e z é s	2008. évi összeg
<i><u>Felhalmozási kiadások</u></i>	
<i>Polgármesteri Hivatal</i>	32.987
- Főtér díszkút építése	11.875
- Buszmegállók építése, kultúrált várakozás feltételeinek megteremtése	1.355
- Zajti F. Helytörténeti Gyűjtemény, Művelődési Központ külső felújítása és ételbár átalakítása	3.557
- 3000 adagos főzőkonyha építése	13.857
- Ügyfélhívó rendszer kiépítése	2.343
<i><u>Benyújtásra került pályázatokhoz szükséges önerő</u></i>	
- Széchenyi út szélesítése és teljes felújítása, csapadékvíz elvezetési rendszer és járda építése	42.560
- Újfehértó SZOSZOK épület akadálymentesítése	2.499
- Gyalog- és kerékpárút építése, csapadékvíz csatornahálózat kiépítése	21.032
- BZSE Gimnázium és Szakképző Iskola rekonstrukciója, bővítése, átalakítása	25.300
- Lengyel Laura Óvoda Napsugár tagóvodájának rekonstrukciója, bővítése	13.037

Újfehértó város önkormányzat kötelezettségeinek állományalakulása 2008 évben

M e g n e v e z é s	2008. I. 01.	Hitel törlesztése	2008. évi kamat	2008. évi XII. 31. záró hitelállomány
Debreceni úti iskola 10 tanteremmel történő bővítése	35.760	0	4.200	35.760
Kökény úti iskola	35.760	0	4.200	35.760
Jókai, Vörösmarty u. szilárdburkolattal történő ellátása	12.451	0	1.500	12.451
55 lakás építéséhez fejlesztési célú hitel	130.383	8.250	7.500	122.133
Hosszú lejáratú devizahitel	200.000	0	10.000	200.000
Értékpapír forgalomba hozatala (kötvénykibocsátás)	293.436	0	11.000	293.436
Ö s s z e s e n :	707.790	8.250	38.400	699.540

az Önkormányzat 2008. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptemb	Október	November	December	Összesen
BEVÉTELEK													
1. Intézményi működési bevételek	2404	2404	2404	2404	2404	2404	2404	2404	3254	2404	2404	2403	29697
2. Önkormányzat sajátos működési bevétele	75781	75781	125013	55700	59600	47838	39800	39800	71442	39800	41918	39800	712273
3. Támogatás	70065	70065	70065	70065	70065	70065	70065	70065	70065	70066	70066	70066	840783
4. Felhalmozási és tökéletesítő bevételek	3333	3333	3333	3333	3333	3333	3333	3333	3334	3334	3334	3334	40000
5. Támogatásértékű bevételek													
6. Hitelek (működési) fejlesztési				20081	16181	39606	35981	35981	22875	31633	4347	48862	263682
Bevételek összesen: (1-6)	151583	151583	200815	151583	151583	163246	151583	151583	170970	151584	284705	178246	2059064
KIADÁSOK													
7. Működési kiadások	151583	151583	151583	151583	151583	151583	151583	151583	151583	151584	151584	151584	1818999
8. Felhalmozási kiadások			37569										
9. Hitel törlesztés			2063			2063			7725		118121		163415
10. Hitel kamatai			9600			9600			2062			2062	8250
11. Tartalék felhasználása									9600			9600	38400
Kiadások összesen: (7-11)	151583	151583	200815	151583	151583	163246	151583	151583	170970	151584	284705	178246	2059064

**Újfehértó Város Önkormányzat 2008-2009-2010 évi költségvetésének
mérlege**

Megnevezés	2008. évre	2009. évre	2010. évre
<i>Működési célú bevételek</i>			
Intézményi működési bevételek	29.697	31.033	32.000
Önkormányzat sajátos működési bevétele	690.325	716.000	741.000
Önkormányzat költségvetési támogatása	840.783	878.618	909.400
Támogatás értékű bevétel	24.512	25.615	26.500
Működési célú hitel	263.682	265.429	269.592
<i>Működési célú bevételek összesen:</i>	<i>1.848.999</i>	<i>1.916.695</i>	<i>1.978.492</i>
<i>Működési célú kiadások</i>			
Személyi juttatások	839.249	877.000	907.700
Munkaadókat terhelő járulékok	241.994	252.883	261.700
Dologi kiadások	537.126	560.565	580.000
Működési célú támogatások	125.392	116.892	116.892
Ellátottak juttatásai	75.238	79.355	82.200
Tartalékok	30.000	30.000	30.000
<i>Működési célú kiadások összesen:</i>	<i>1.848.999</i>	<i>1.916.695</i>	<i>1.978.492</i>

Megnevezés	2008. évre	2009. évre	2010. évre
<i>Felhalmozási célú bevételek</i>			
2008 évi SZJA	21.948	21.948	21.948
Felhalmozás célú pénzeszköz átvétele	29.996		
Felhalmozás jellegű bevétel	40.000	40.000	40.000
Fejlesztési célú hitel	118.121	25.152	30.652
<i>Felhalmozási célú bevételek összesen:</i>	<i>210.065</i>	<i>87.100</i>	<i>92.600</i>
<i>Felhalmozási célú kiadások:</i>			
Felhalmozás célú kiadások ÁFA-val	163.415	2.500	4.000
Felhalmozási célú hitel törlesztése	8.250	44.600	46.600
Felhalmozási célú hitel kamata	38.400	40.000	42.000
<i>Felhalmozási célú kiadások összesen:</i>	<i>210.065</i>	<i>87.100</i>	<i>92.600</i>
<i>Önkormányzat bevételei összesen:</i>	<i>2.059.064</i>	<i>2.003.795</i>	<i>2.071.092</i>
<i>Önkormányzat kiadásai összesen:</i>	<i>2.059.064</i>	<i>2.003.795</i>	<i>2.071.092</i>

Újfehértó Város Önkormányzata 2008. évi költségvetésének címrendje

Cím	Alcím	Elő- irány- zati csop.	Kiemelt elő- irány- zat	Al- cso- port	Cím	Alcím	Elő- irány- zati csop.	Kiemelt elő- irány- zat		2008. évi eredeti előirányzat (eFt)
1		2			„Játékvár” B ő l c s ő d e					21.859
					Önkormányzati támogatás					21.859
2		2			Lengyel Laura Óvoda					168.994
					Önkormányzati támogatás					168.994
3		1	1		Általános, Művészeti Iskola és Pedagógiai Szakszolgálat					462.295
					Működési bevételek					
		2			Alaptevékenység bevétele					1.300
					Önkormányzati támogatás					460.995
4		1	1		Zajti Ferenc Kulturális Központ					21.036
					Működési bevételek					
		2			Alaptevékenység bevétele					850
					Önkormányzati támogatás					20.186
5		2			BZSE. Gimn. és Szakképző Iskola					119.225
					Önkormányzati támogatás					119.225
6		1			Polgármesteri Hivatal					
		2			Működési bevételek					27.547
		3			Önkormányzat sajátos működési bevételei					712.273
		4			Felhalmozási és tőkejellegű bevételek					40.000
		5			Központi költségvetési támogatás					840.783
		6			Támogatás értékű bevételek					54.508
					Hitel bevételek					
					- működési célú					263.682
					- fejlesztési célú					118.121
					Mindösszesen					2.059.064
		1			Működési bevétel					29.697
		2			Önkormányzat sajátos működési bevétele					712.273
		3			Felhalmozási és tőkejellegű bevétel					40.000
		4			Központi költségvetési támogatás					840.783
		5			Támogatás értékű bevételek					54.508
		6			Hitel bevételek					
					- működési célú					263.682
					- fejlesztési célú					118.121

Cím	Alcím	Elő- irány- zati csoport	Kiemelt elő- irány- zat	Al- cso- port	Cím	Alcím	Elő- irány- zati csoport	Kiemelt előirány- zat	2008. évi eredeti előirányzat (eFt)
1		1			„Játékvár” B ő l c s ő d e				21.859
			1		Működési kiadások				
			2		Személyi jellegű kiadások				16.764
			3		Munkaadót terhelő járulékok				4.391
					Dologi jellegű kiadások				704
2		1			Lengyel Laura Óvoda				168.994
			1		Működési kiadások				
			2		Személyi jellegű kiadások				125.073
			3		Munkaadót terhelő járulékok				35.651
					Dologi jellegű kiadások				8.270
3		1			Általános, Művészeti Iskola és Pedagógiai Szakszolgálat				462.295
			1		Működési kiadások				
			2		Személyi jellegű kiadások				333.323
			3		Munkaadót terhelő járulékok				94.389
		2			Dologi jellegű kiadások				23.250
					Ellátottak pénzbeli juttatásai				11.333
4		1			Zajti Ferenc Kulturális Központ				21.036
			1		Működési kiadások				
			2		Személyi jellegű kiadások				14.835
			3		Munkaadót terhelő járulékok				4.251
					Dologi jellegű kiadások				1.950
5		1			BZSE Gimnázium és Szakképző Iskola				119.225
			1		Működési kiadások				
			2		Személyi jellegű kiadások				86.819
			3		Munkaadót terhelő járulékok				25.546
		2			Dologi kiadások				5.060
					Ellátottak pénzbeli juttatásai				1.800
6		1			Polgármesteri Hivatal				1.265.655
			1		Működési kiadások				
			2		Személyi jellegű kiadások				262.435
			3		Munkaadót terhelő járulékok				77.766
			4		Dologi jellegű kiadások				497.892
			5		Támogatás értékű kiadás				125.392
			6		Hitel kiadások				46.650
		2			Tartalék				30.000
		3			Ellátottak pénzbeli juttatásai				62.105
					Felhalmozási kiadások és pénzügyi befektetések				163.415
		1			Mindösszesen				2.059.064
			1		Működési kiadások				
			2		Személyi jellegű kiadások				839.249
			3		Munkaadót terhelő járulékok				241.994
			4		Dologi jellegű kiadások				537.126
			5		Támogatás értékű kiadás				125.392
			6		Hitel kiadások				46.650
		2			Tartalék				30.000
		3			Ellátottak pénzbeli juttatásai				75.238
					Felhalmozási kiadások				163.415