

Vámospércs Város Önkormányzata Képviselő-testületének

2./2010. (III. 02.)

r e n d e l e t e

Vámospércs Város Önkormányzata 2010. évi költségvetéséről

Vámospércs Város Önkormányzata Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdésében, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján – a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. törvényben foglaltakra tekintettel – Vámospércs Város Önkormányzata 2010. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja:

I. Fejezet

A rendelet hatálya

1. §

- (1) A rendelet hatálya kiterjed
 - a képviselő-testületre, annak bizottságaira,
 - a polgármesteri hivatalra,
 - az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre).
- (2) E rendelet rendelkezéseit a Cigány Kisebbségi Önkormányzat vonatkozásában annak 2010. évi költségvetéséről szóló 2./2010. (II. 12.) ckk. sz. határozatában foglaltak figyelembe vételével kell alkalmazni.
- (3) Az önkormányzat által fenntartott intézmények és ellátott feladatok külön címeket és alcímeket alkotnak.
A Képviselő-testület a címrendet az *1. sz. mellékletben* foglaltak szerint állapítja meg az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (a továbbiakban: Áht.) 67. § (3) bekezdésében foglaltak alapján.

II. Fejezet

Az önkormányzat 2010. évi költségvetése

2. §

A Képviselő-testület Vámospércs Város Önkormányzata (a továbbiakban: önkormányzat) 2010. évi költségvetését

1.331.852 E Ft bevétellel
1.564.089 E Ft kiadással
232.237 E Ft forráshiánnyal

állapítja meg a 2. sz. melléklet (Pénzügyi mérleg) szerint.

A költségvetési hiány belső finanszírozására 2.722 ezer forint előző évi működési, és 64.455 ezer forint felhalmozási célú pénzmaradványt irányoz elő.

A hiány külső finanszírozásához 232.237 ezer forint működési célú likvid hitel felvételét tervezi.

A költségvetés bevételei

3. §

(1) A Képviselő-testület a 2. §-ban megállapított bevételi főösszeget bevételi forrásonként az alábbiak szerint hagyja jóvá:

Intézményi működési bevételek:	50.236 E Ft
Ebből: felhalmozási célú:	8.500 E Ft
működési célú	41.736 E Ft
Önkormányzat sajátos működési bevételei:	296.274 E Ft
Ebből: felhalmozási célú:	10.000 E Ft
működési célú	286.274 E Ft
Önkormányzat költségvetési támogatása:	669.307 E Ft
Ebből: felhalmozási célú:	23.043 E Ft
működési célú	646.264 E Ft
Önkormányzat sajátos felhalmozási bevétele:	13.580 E Ft
Támogatásértékű bevételek:	235.278 E Ft
Ebből: felhalmozási célú:	172.113 E Ft
működési célú	63.165 E Ft
ebből: OEP-től átvett pénzeszköz:	0 E Ft
Véglegesen átvett pénzeszközök:	0 E Ft
Támogatási kölcsönök visszatérülése:	0 E Ft
Előző évi pénzmaradvány:	67.177 E Ft
Ebből: felhalmozási célú:	64.455 E Ft
működési célú	2.722 E Ft

A költségvetés kiadásai

4. §

(1) A Képviselő-testület a 2. §-ban megállapított kiadási főösszeget *kiemelt előirányzat*onként az alábbiak szerint hagyja jóvá:

Személyi juttatások:	555.922 E Ft
Munkaadókat terhelő járulékok:	140.781 E Ft

Dologi kiadások:		305.430 E Ft
Ebből: felhalmozási célú:	13.130 E Ft	
működési célú	292.300 E Ft	
Önkormányzat által folyósított ellátások:		182.712 E Ft
Támogatásértékű kiadások:		39.017 E Ft
Végleges pénzeszköz átadások:		9.760 E Ft
Támogatási kölcsönök nyújtása:		0 E Ft
Felhalmozási kiadások:		236.568 E Ft
Hiteltörlesztés:		54.856 E Ft
Ebből: felhalmozási célú:	6.450 E Ft	
működési célú :	48.406 E Ft	
Tartalékok:		39.043 E Ft
Ebből: felhalmozási célú:	35.543 E Ft	
működési célú :	3.500 E Ft	

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított tartalékok összegét az alábbiak szerint hagyja jóvá (15. számú melléklet):

Általános tartalék:	3.500 E Ft
Céltartalék:	35.543 E Ft

- (3) A tartalékok kizárólag a Képviselő-testület döntése alapján használhatók fel.
- (4) A Képviselő-testület az önkormányzat 2010. évi működési célú bevételei és kiadásai mérlegét a 2. sz. *melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (5) A Képviselő-testület a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a 2. sz. *melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (6) A Képviselő-testület az önkormányzat által fenntartott intézmények bevételeit az 2. sz. *melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (7) Az önkormányzat központi költségvetésből származó bevételeinek részletezését a 6. számú *melléklet* tartalmazza.
- (8) A Képviselő-testület az önkormányzat által fenntartott intézmények kiadásait a 2. sz. *mellékletek* szerint hagyja jóvá.
- (9) A Polgármesteri Hivatal szakfeladatainak kiadásait a 8. sz. *melléklet* tartalmazza.
- (10) A Polgármesteri Hivatal feladatonkénti bevételeit a 9. sz. *melléklet* tartalmazza.
- (11) A Képviselő-testület az önkormányzat 2010. évi felhalmozási kiadásait, felújítási feladatait a 3., 4. sz. *melléklet* szerint hagyja jóvá.

- (12) Az önkormányzat hitelfelvételből származó kötelezettségeit évenkénti bontásban a *11. sz. melléklet* szerint fogadja el a Képviselő-testület.
- (13) A Képviselő-testület az önkormányzat 2010. évi előirányzat-felhasználási ütemtervet a *10. sz. melléklet* szerint fogadja el.
- (14) A képviselő-testület a gördülő tervezés keretében az önkormányzat 2010., 2011., 2012. évre előre jelzett bevételi és kiadási előirányzatait a *13. sz. melléklet* szerint tudomásul veszi.
- (15) A Képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2010. évi összegeit a *12. sz. melléklet* szerint fogadja el.
- (16) A Képviselő-testület az Európai Unió forrásokból megvalósuló projekteket az *5. sz. melléklet* szerint hagyja jóvá.

A költségvetési létszámkeret

5. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szerveinek 2010. évi engedélyezett létszámkeretét a *7. sz. melléklet* szerint hagyja jóvá.

Cigány Kisebbségi Önkormányzat költségvetése

6. §

- (1) A Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2010. évi költségvetését 1.066 E Ft mérleg főösszeggel építi be az Önkormányzat 2010. évi költségvetési rendeletébe a *2. sz. melléklet* szerint.

A költségvetési forráshiány és finanszírozása

7. §

- (1) A rendelet 2. §-a 232.237 E Ft hiányt tartalmaz, mely teljes mértékben működési forráshiány.
- (2) A Képviselő-testület az önkormányzati feladatok ellátásához szükséges likviditás folyamatos biztosításához, a pénzügyi egyensúly fenntartásához 60.000 E Ft folyószámlahitel rendelkezésre állását engedélyezi.

- (3) A Képviselő-testület az önkormányzati dolgozók munkabérének kifizetéséhez szükség esetén 25.000 E Ft munkabér hitel igénybevételi lehetőségét biztosítja.
- (4) A Képviselő-testület a 60.000 E Ft likvid hitel, és a munkabérhitel igénybevételére szükség szerint felhatalmazza a polgármestert. A soron következő képviselő-testületi ülésen a polgármester beszámol a hitel igénybevételéről. Külön képviselő-testületi döntés ezen hitelek felvételéhez nem szükséges.
- (5) A kötvény kibocsátásából származó, a kamatfizetési kötelezettségen túl keletkező hozam a csak a képviselő-testület döntése alapján használható fel.
- (6) Az önkormányzati vagyon működtetéséből elért működési többletbevételt – minden költségvetési szerv vonatkozásában – a hiány csökkentésére kell fordítani.
- (7) A Képviselő-testület az önkormányzat által a költségvetés végrehajtása kapcsán realizált többletbevételeit, valamint a polgármesteri hivatalnál és az intézményeknél a kiadási megtakarítást a költségvetés forráshiányának csökkentésére fordítja.
- (8) Az önkormányzat költségvetési szervei kötelesek – amennyiben az önerő rendelkezésre áll – az önkormányzat forráshiányának csökkentése, illetve a megvalósítani kívánt feladatokhoz rendelt források bővítése érdekében pályázati lehetőségekkel élni.
- (9) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó, valamint minden önállóan működő költségvetési szerve köteles az éves személyi juttatás, a munkaadót terhelő járulékok, valamint a működési célú dologi jellegű kiadások tervezett összegének 2%-os megtakarítását elérni.
- (10) A hiány csökkentése érdekében be kell nyújtani a Magyar Államkincstárhoz az Önhibáján kívül hátrányos helyzetben lévő helyi önkormányzatok támogatásának előlegigénylését, majd a pályázatot.
- (11) A hiány további csökkentése érdekében pályázni szükséges a működésképtelen helyi önkormányzatok egyéb támogatására is.
- (12) A létszámcsökkentésből eredő többletkiadások finanszírozására pályázni kell az átszervezési feladatok támogatására.
- (13) A rendelet 14. számú mellékletében zárolt tételek csak a képviselő-testület döntése alapján használhatóak fel.

III. Fejezet

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

Általános rendelkezések

8. §

- (1) A Polgármesteri Hivatal költségvetésében jóváhagyott önkormányzati feladatok felhalmozási jellegű kiadásaira kötelezettség a felhalmozási célú bevételek teljesítésével arányosan vállalható.
- (2) A beruházási, felújítási munkákra vonatkozó szerződéseknek tartalmaznia kell a pénzügyi teljesítés határidejét, amely leghamarabb a számla kibocsátását követő 30. nap lehet.
- (3) A képviselő-testület az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 15/B § (1) bekezdésében meghatározott nettó 5.000.000 Ft alatti értékű szerződés esetén a közzétételt mellőzi.
- (4) Az 5.000.000 Ft-ot elérő, és azt meghaladó értékű szerződés esetén a polgármester gondoskodik az Áht. 15/B § (1) bekezdésében meghatározott adatoknak az önkormányzat honlapján – a szerződés létrejöttét követő 60 napon belül – történő közzétételéről, és azok öt éves időtartamú elérhetőségének biztosításáról.
- (5) Az önkormányzat gazdálkodása során átmenetileg szabad pénzeszközeit betétben történő elhelyezés, vagy állampapír vásárlása útján hasznosíthatja.
- (6) A képviselő-testület az (5) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos pénzügyi műveletek lebonyolítását a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a tett intézkedéséről a következő Képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.
- (7) A polgármester az önkormányzat likviditási helyzetének kedvezőtlen alakulása esetén meghatározott időtartamra a kiadásokat korlátozó intézkedéseket vezethet be, amelyekről utólag a képviselő-testületet a soron következő ülésén tájékoztatni köteles. Kedvezőtlennek minősül az a likviditási helyzet, ha az önkormányzat folyószámla-hitelkeretének kihasználtsága a 85 %-ot meghaladja.
- (8) A Képviselő-testület a helyi rendeletekben meghatározott ingatlan vagyон bérbeadásából származó bevételeket zárolja.
- (9) A Képviselő-testület döntése alapján az önkormányzatot „a települési önkormányzatok jövedelem differenciálódásának mérséklése” címen 2010. évben megillető támogatásból a 2007. évben „Lakáshozjutás támogatása” címen kapott 10.394 ezer forinttal azonos összegben tárgyévben felhalmozási bevételt képez.
- (10) A Képviselő-testület úgy dönt, hogy a magánszemélyek kommunális adójából befolyó bevétel csak fejlesztési kiadásokra fordítható.

A költségvetési szervek gazdálkodása

9. §

- (1) Az önkormányzat költségvetési szervei az éves költségvetésüket
 - az Alapító Okiratban előírt, illetve engedélyezett, valamint a **Költségvetési Alapokmányban, továbbá a Szervezeti és Működési szabályzatban** részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett,
 - a szakmai hatékonyság gazdaságosság, eredményesség, a vagyon rendeltetésszerű használata követelményeinek érvényesítésével,
 - a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső ellenőrzési előírások betartásával kötelesek végrehajtani.
- (2) Az intézmények 2010. évi költségvetési előirányzatai az ezen rendeletben meghatározottakhoz képest változhatnak:
 - a Képviselő-testület által jóváhagyott pénzmaradvány erejéig,
 - a Képviselő-testület által biztosított pótelőirányzattal, megtakarítási döntéshez kapcsolódó elvonással,
 - a központi döntés alapján kapott vagy elvont előirányzattal.
- (3) Nem emelhető a személyi juttatások előirányzata az intézményi működési bevételek előirányzatot meghaladó többletéből.
- (4) A gazdálkodás során a tervezett személyi juttatásokból keletkezett megtakarítást az intézmények semmilyen jogcímen nem használhatják fel. Felhasználásáról a képviselő-testület dönt.

A pénzmaradvány elszámolása

10. §

- (1) A pénzmaradvány elszámolása során az intézményektől elvonásra kerül:
 - az intézményi alaptervékenység bevételeinek és az alaptervékenységgel összefüggő egyéb bevételeknek a többlete,
 - meghatározott célra biztosított előirányzat fel nem használt része,
 - munkaadókat terhelő járulékok azon része, amely nem köthető a személyi juttatások maradványához,
 - feladatelmaradás miatt, az elmaradt feladattal arányos támogatási rész.
- (2) A költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását a Képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben korlátozhatja.

Személyi juttatások

11. §

- (1) A Képviselő-testület a köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény 43. § (1) bekezdésében foglalt, illetményalapot 2010. január 1-jétől 38.650 Ft-ban állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület a közalkalmazottak 2010. évi illetményét a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. törvény 12. sz. mellékletében foglaltak szerint határozza meg.
- (3) Az önkormányzati intézményeknél az illetményfizetés egységesen, a dolgozó által megválasztott lakossági folyószámlára utalással történik. Az illetmény utalásáról úgy kell gondoskodni, hogy az minden hónap 5-én – amennyiben az munkaszüneti napra esik, az azt követő munkanapon – a munkavállaló számláján jóváírásra kerüljön.
- (4) A képviselők és külső bizottsági tagok tiszteletdíját az érintettek választásától függően számlára történő átutalással, vagy készpénzben kell kifizetni.
A tiszteletdíj átutalásáról úgy kell gondoskodni, hogy az a tárgyhónapot követő 5-én – amennyiben az munkaszüneti napra esik, az azt követő munkanapon – a jogosult számláján jóváírásra kerüljön. Amennyiben az arra jogosult a készpénzben történő felvételt választotta, úgy a tiszteletdíj felvételére a tárgy hónapot követő hó 5-én – ha az munkaszüneti napra esik, az azt követő munkanapon – van lehetőség.

Előirányzat felhasználás és módosítás

12. §

- (1) Az önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.
- (2) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.
- (3) Az önkormányzat részére engedélyezett központi pótelőirányzat esetén a költségvetési rendelet negyedévente módosítható.
- (4) Az évközi központi előirányzat-zárolást a polgármester köteles haladéktalanul, a költségvetési rendelet egyidejű módosítása érdekében a képviselő-testület elé terjeszteni.
- (5) A Képviselő-testület az államháztartási törvény 74. § (2) bekezdése alapján a jóváhagyott kiadási előirányzatok és létszámkeretek között az átcsoportosítás jogát fenntartja magának.
- (6) Az élelmezési feladatokkal összefüggő bevételi és kiadási, valamint az Áfa befizetési kötelezettségre jóváhagyott előirányzatokat kizárólag az élelmezési

tevékenység végzésével összefüggésben lehet felhasználni, azokat más előirányzatra átcsoportosítani nem lehet.

- (7) A működési költségvetés stabilizálásáig a Képviselő-testület a 14. sz. *melléklet* szerinti tételek zárolását rendeli el. A zárolást a Képviselő-testület az önkormányzat I. féléves gazdálkodásáról szóló tájékoztatót követően felülvizsgálja, ezen időpontig az előirányzatok a zárolt összeggel csökkentett előirányzat figyelembe vételével, időarányosan használhatók fel.

Egyéb rendelkezések

13. §

- (1) A Képviselő-testület az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII. 19.) Korm. rendelet alapján az intézményhez történő önkormányzati biztos kirendeléséhez fűződő értékhatárt a következők szerint állapítja meg:
Önkormányzati biztost kell kirendelni, ha az intézmény elismert 30 napon túli tartozásállományát egy hónap alatt sem képes 30 nap alá szorítani, és tartozásának mértéke eléri az intézmény éves eredeti előirányzatának 10 %-át, vagy ÁFA-val növelt értéke a 100.000 E Ft-ot.
- (2) A Képviselő-testület a szociális tevékenység és a lakáshoz jutás támogatására jóváhagyott keretösszeghez kapcsolódó felhasználási jogkört a Szociális Bizottságra ruházza át.

IV. Fejezet

Záró rendelkezések

14. §

- (1) A Képviselő-testület megbízza a polgármestert, hogy az e rendeletben megállapított szabályoknak megfelelően gondoskodjon a költségvetési gazdálkodás operatív végrehajtásáról.
- (2) E rendelet a kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit 2010. január 1-jétől kell alkalmazni.

Vámospércs, 2010. március 02.

Dr. Bora Bernadett
jegyző

Ménes Andrea
polgármester

E rendeletet a mai napon kihirdetem:

Vámospércs, 2010. március.....

Dr. Bora Bernadett
jegyző