

Elek Város Önkormányzata Képviselő-testülete
1/2010. II.17.) KT. sz.*
r e n d e l e t e
Az önkormányzat 2010. évi költségvetéséről

Az önkormányzat képviselő-testülete az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 65.§. (1) bekezdése alapján a 2010. évi költségvetésről az alábbi rendeletet alkotja:

A RENDELET HATÁLYA

1.§.

A rendelet hatálya a képviselő-testületre és annak bizottságaira, a helyi kisebbségi önkormányzatokra, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat intézményeire terjed ki.

2.§.

- (1) Az államháztartási törvény 67.§. (3) bekezdés alapján a képviselő-testület a címrendet a (2)-(4) bekezdés szerint állapítja meg.
- (2) Az önállóan működő költségvetési intézmények - külön-külön - alkotnak egy-egy címet.
- (3) A polgármesteri hivatal igazgatási kiadása önálló címet alkot.
- (4) A polgármesteri hivatal költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások külön-külön címet alkotnak.

A költségvetés bevételei és kiadásai, a költségvetési hiány finanszírozásának módja

3.§.

A képviselő-testület a polgármesteri hivatal és az intézmények együttes 2010. évi költségvetésének

bevételi és kiadási főösszegét	1 117 817 eFt-ban,
működési hiánnyal	4 965 eFt-ban
felhalmozási hiánnyal	55 852 eFt-ban
ezen belül:	
- a felhalmozási célú bevételt	191 824 eFt-ban,
- a felhalmozási célú kiadást	191 824 eFt-ban,
ebből:	
- a beruházások összegét	69 360 eFt-ban,
- felújítás összegét	67 924 eFt-ban
- pénzeszköz átadás	10 743 eFt-ban,
- hiteltörlesztés (26 db. Bérlakás)	1 552 eFt-ban,
- a működési célú bevételt	925 993 eFt-ban,
- a működési célú kiadásokat	925 993 eFt-ban,
ebből:	
- a személyi jellegű kiadásokat	469 243 eFt-ban,
- a munkaadókat terhelő járulékokat	119 451 eFt-ban,
- a dologi kiadásokat	285 714 eFt-ban,
- pénzeszköz átadás, egyéb támogatás	14 074 eFt-ban
- ellátottak pénzbeni juttatását	36 048 eFt-ban,
- működési tartalék	1 463 eFt-ban
- felhalmozási tartalék	42 245 eFt-ban
- hiteltörlesztés	1 552 eFt-ban
- a költségvetési létszámkeretet	208,9 főben
állapítja meg	

<i>Magyarázat</i>	<i>2009. XII.31.</i>	<i>Létszám- csökkentés</i>	<i>2010. év</i>
– részben önálló intézmények	131 fő		156 fő
– prémiumév progr.foglalk.	3 fő		3 fő
Polgármesteri Hivatal szakfeladatain (kivéve képviselők, közhasznú foglalkoztatottak)	46,9 fő		49,9 fő
<i>Összesen</i>	<i>180,9 fő</i>		<i>208,9 fő</i>
MINDÖSSZESEN : (képviselek, közhasznú foglalkoztatottakkal együtt)	348,4 fő		436,9 fő

A hiány finanszírozásának belső forrásaként a 2010. január 1-én meglévő betöltetlen álláshelyekre tervezett személyi juttatás és járulék összegének zárolásából származó 25 651 eFt-tal számolunk. Külső forrásként 35 166 eFt összegű fejlesztési hitelfelvételi lehetőséget szükséges számításba venni azzal, hogy a hitel tényleges igénybevétele előtt a 2009. évi zárszámadás során, az önkormányzatnál képződő, feladattal nem terhelt pénzmaradvány összegét a hiány csökkentésére kell fordítani.

I.

Az önkormányzat bevételei és kiadásai

4.§

A 3. §-ban megállapított bevételi és kiadási főösszeg működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzat szerinti bontását a III. sz. melléklet tartalmazza.

5.§

A 3.§-ban megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását az I. sz. melléklet tartalmazza.

6.§.

Az 5.§-ban megállapított bevételek közül az intézményi alaptevékenységi bevételeket és az intézmények működési célra átvett pénzeszközeit intézményenként (címenként) a IV. sz. melléklet 3-4. oszlopa tartalmazza.

7.§.

A 3.§-ban megállapított kiadási főösszeget működési és felhalmozási kiadásonkénti bontásban a II. sz. melléklet tartalmazza.

8.§.

A képviselő-testület a 2010. évi költségvetés önállóan működő költségvetési intézményenkénti (címenkénti) kiadási - és ezen belül kötelező - előirányzatait, valamint az intézményi támogatásokat a IV. sz. melléklet 3-17. oszlopa szerint állapítja meg. A IV. sz. mellékletre kapcsolódik az önkormányzati intézmények támogatási igénye a normatív állami hozzájáruláson felül 2010. évben, című tájékoztató.

9.§.

A képviselő-testület a polgármesteri hivatal költségvetésében szereplő működési jellegű feladatok kiadásait (címenként) a V. sz. melléklet szerint állapítja meg, amelyhez kapcsolódik a Tájékoztató I. és II. sz. melléklet (amely a pénzeszköz átadás, egyéb támogatás soráig vonatkozik)

10.§.

A képviselő-testület a fejlesztési és felújítási kiadásokat feladatonként (címenként) az III. sz. melléklet szerint állapítja meg, valamint a Tájékoztató II. amely a pénzeszköz átadás, egyéb támogatás sorától vonatkozik.

11. §

A költségvetési évet követő két év várható előirányzatait a rendelet VI. sz. melléklete tartalmazza.

12. §.

A helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetését a helyi kisebbségi önkormányzatok határozatai alapján elkülönítetten a VII. sz. melléklet tartalmazza.

13.§.

A képviselő-testület többéves kihatással járó feladatait éves bontásban a VIII. sz. melléklet tartalmazza.

14. §.

A saját bevételek részletezését a IX. sz. melléklet tartalmazza.

15. §.

Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzat felhasználási ütemtervét havi bontásban a X. sz. melléklet tartalmazza.

16. §.

Az önkormányzat likviditási tervét a XI. sz. melléklet tartalmazza.

II.

Az 2010. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI

17.§.

A képviselő-testület a köztisztviselők jogállásáról szóló módosított 1992. évi XXIII. törvény 43.§. (1) bekezdésében foglalt, II. besorolási osztály első fizetési fokozata szerinti illetményalapot 2010. évben 38.650,-Ft-ban állapítja meg.

18. §.

Az önkormányzat az általa 2009-ben támogatott és a jövőben támogatást igénylő szervezetek, illetve magánszemélyek számára számadási kötelezettséget ír elő a részükre cél jelleggel – nem szociális ellátásként – juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról.

A 2009. évi számadás végső időpontja 2010. március 15. Amennyiben az érintettek az előírt kötelezettségüknek határidőben nem tesznek eleget, e kötelezettség teljesítéséig a támogatást fel kell függeszteni.

19.§.

Az önkormányzati gazdálkodás során létrejött likviditási gondok enyhítésére 40.000 eFt folyószámlahitel felvételét rendeli el a képviselő-testület, melynek visszafizetését az önkormányzat költségvetésében garantálja.

20.§

Az önkormányzatnál 2010. évben magánszemélyek kommunális adója alatt nyilvántartott

adózók száma: 1.225 fő;
ingatlanok száma: 1972 db;
2009. évre kivetett adó: 5.916 eFt;
adómentességben részesülők: 717 fő;
adómentesség összege: 2.151 eFt;

- Ebből

<i>Közvetett támogatás</i>	<i>Fő</i>	<i>eFt</i>
Kövesút építés	80 fő	240 eFt
Csatornaberuházás miatt	637 fő	1.911 eFt
2010. évre adóköteles rész: 3.765 eFt		

21. §.

- (1) A költségvetés végrehajtásáról – a meghatározott előirányzatok felhasználásáról – a polgármester a Polgármesteri Hivatal útján gondoskodik.
- (2) A képviselő-testület által jóváhagyott előirányzatok és létszámkeret között, átcsoportosítást a képviselő-testület engedélyezhet.
- (3) Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok átvezetéséről, esetleges felosztásáról a polgármester előterjesztésében a képviselő-testület dönt a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.
- (4) A pénzmaradvány felosztásáról a képviselő-testület dönt a polgármester előterjesztése alapján a 2009. évi költségvetési beszámoló rendelet elfogadásával egyidőben.
- (5) A tartalék felhasználásáról a polgármester előterjesztése alapján a képviselő-testület dönt.
- (6) A képviselő-testület által jóváhagyott intézményi saját bevétel nem teljesülése esetén a kiadási előirányzatot ugyanilyen összegben csökkenteni kell, először a félévi beszámolóval egyidejűleg. Az intézményvezető kötelessége, hogy a Polgármesteri Hivatal pénzügyi osztályát írásban értesítse a fenti tényről. A pénzügyi osztály a jelentést követően a költségvetési rendelet módosítását köteles kezdeményezni.
- (7) Az önkormányzat intézményeinél év közben megjelenő működési bevétel többletet az intézmény szükség szerint működési kiadásaira fordíthatja. Az intézményvezető előirányzat módosítási kérelmét a pénzügyi osztály köteles a soron következő költségvetési rendelet módosításakor a képviselő-testület elé terjeszteni.
- (8) A 2010. évi költségvetésben elfogadott kiadások közül a személyi juttatás, járulék, dologi előirányzaton belüli átcsoportosításokról - a polgármesterrel való egyeztetést követően - az intézmények szabadon rendelkezhetnek.

22. §.

- (1.) Az intézményeket a feladat elmaradásából származó költségvetési támogatás (normatív és önkormányzati kiegészítés) nem illeti meg. Az intézményvezető feladata írásban jelenteni a feladatelmaradást, továbbá a szükséges intézkedést megtenni annak érdekében, hogy a feladatelmaradásból származó normatíva és önkormányzati kiegészítés zárolása megtörténhessen. A pénzügyi osztály feladata, hogy a következő rendeletmódosítás során ennek költségvetési kihatását beterjessze a képviselő-testület elé.
- (2.) Az intézmény vezetője döntéseivel nem veszélyeztetheti intézményének

működőképességét.

- (3.) A költségvetési intézmények évközi és év végi költségvetési beszámolót kötelesek készíteni, a Polgármesteri Hivatal által megadott szempontok alapján a határidőre.

23. §

Elek Város Önkormányzat intézményei a 249/2000. (XII. 24.) sz. Kormányrendelet 37 §. (3). Bekezdése alapján az eszközök – kivéve immateriális javakat, követeléseket (ideértve a kölcsönöket, beruházási előleget és az aktív pénzügyi elszámolásokat) – leltározását mennyiségi felvétellel kell végrehajtani.

A mennyiségi és értékbeni nyilvántartás helyességének, valódiságának, valamint a vagyon pontos ismerete és védelme érdekében a könyvviteli mérlegben kimutatott tárgyi eszközöket **2 évente** leltározni kell.

Ide sorolhatók:

- ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok,
- gépek, berendezések, felszerelések és járművek,
- felújítások, beruházások (kivéve és ehhez kapcsolódó előleget)

A készpénzállományt a nyilvántartásokkal történő egyeztetés mellett a tényleges pénzkészlettel is egyeztetni kell, ami mennyiségi felvétel (megszámlálást), tehát „leltározását” jelent. Ennek keretében a mérleg fordulónapi záró készpénzállományt minden esetben mennyiségi felvétel, megszámlálás alapján kell a leltárba felvenni.

Vegyes és záró rendelkezések

24.§.

- (1) A Képviselő-testület az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII.tv 90.§ (4) bekezdése alapján 2010.-2011. években a megvalósítási terv elkészítésétől eltekint.
- (2) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2010. január 1. napjától kell alkalmazni..
- (2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Elek, 2010. február 8.

Dr. Kerekes Éva
jegyző

Pluhár László
polgármester