

**HEREND VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2/2010.(III.3.)rendelete**

"az Önkormányzat 2010. évi költségvetéséről"

Herend Város Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 65.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az alábbi rendeletet alkotja:

I. fejezet
Általános rendelkezések

1. § (1) A rendelet hatálya Herend Város Önkormányzatának költségvetési szerveire terjed ki, és meghatározza az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket és kiadásokat, figyelemmel az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv és az önállóan működő költségvetési szervek kiemelt előirányzatainak megállapítására, a 2010. évi gazdálkodás főbb szabályaira.

(2) Az önkormányzat címrendjében önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv a Polgármesteri Hivatal címet, az önállóan működő költségvetési szervek alcímeket alkotnak az intézményhez kapcsolt bevételekkel és kiadásokkal (felsorolásukat a 3. számú melléklet tartalmazza).

(3) E rendeletben foglaltak végrehajtását az önkormányzat képviselő-testülete - könyvvizsgáló közreműködésével - Pénzügyi- és Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottsága, polgármestere, jegyzője, valamint a költségvetési szervek vezetői a belső ellenőrzés egységes rendszerével ellenőrzik.

II. fejezet
***Az önkormányzat költségvetésének szerkezete,
az önkormányzat bevételei és kiadásai***

2. § (1) Herend Város Önkormányzata a 2010. évi költségvetés főösszegét **558.074** ezer Ft-ban határozza meg, az alábbiak szerint:

a.) Költségvetési bevételek összesen: **490.183 ezer Ft.**
 Finanszírozási célú bevételek: **67.891 ezer Ft.**

b.) Költségvetési kiadások összesen: **528.984 ezer Ft.**
 Finanszírozási célú kiadások: **29.090 ezer Ft.**

c.) Az önkormányzati költségvetés külső hiánya 67.891 ezer Ft.
 Az önkormányzat a mérlegegyezőségét működési célú hitelfelvétellel biztosítja.

(2) Az önkormányzat 2010. évi költségvetése bevételi előirányzatának részletezése:
(a részletezést a rendelet 2. számú melléklete is tartalmazza)

I. Működési bevételek:

1. Intézményi működési bevételek	30.739 ezer Ft
2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei	195.938 ezer Ft

2.1 Helyi adók	100.000 ezer Ft
2.2 Átengedett központi adók	90.868 ezer Ft
2.3 Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek	5.070 ezer Ft
II. Támogatások:	
1. Önkormányzatok költségvetési támogatása	172.228 ezer Ft
1.1 Normatív hozzájárulások	160.372 ezer Ft
1.2 Központosított előirányzatok	10.928 ezer Ft
1.3 Normatív kötött felhasználású támogatások	928 ezer Ft
III. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek:	
1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	25.530 ezer Ft
2. Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei	7.120 ezer Ft
IV. Támogatásértékű bevételek:	
1. Támogatásértékű működési bevételek összesen	40.099 ezer Ft
- ebből támogatásértékű működési bevétel társadalombiztosítási alaptól	23.920 ezer Ft
2. Támogatásértékű felhalmozási bevételek összesen	18.119 ezer Ft
V. Véglegesen átvett pénzeszközök:	
VI. Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele, alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások	410 ezer Ft
X. Hitelek (Finanszírozási bevételek)	
Működési célú – rövidlejáratú hitel felvétele	67.891 ezer Ft
Bevételek összesen	558.074 ezer Ft

(3) Az önkormányzat 2010. évi költségvetése kiadási előirányzatának részletezése:
(a részletezést a rendelet 3. számú melléklete is tartalmazza.)

Az önkormányzat költségvetési kiadási előirányzata 528.984 ezer Ft

Finanszírozási kiadás előirányzata

célhitel visszafizetés 29.090 ezer Ft

Az önkormányzat működési, fenntartási, felhalmozási kiadási

előirányzatait a Képviselő-testület a következőkben állapítja meg:

I. Működési kiadások előirányzata összesen:	506.895 ezer Ft
Személyi jellegű kiadások:	286.740 ezer Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	77.606 ezer Ft
Dologi jellegű kiadások	133.122 ezer Ft
Ellátottak pénzbeli juttatása	1.400 ezer Ft
Speciális célú támogatások	8.027 ezer Ft
II. Az önkormányzat felhalmozási kiadásait állapítja meg.	22.089 ezer Ft -ban
ebből Felújítás	19.793 ezer Ft
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	2.296 ezer Ft

3. § Herend Város Önkormányzata a 2011. évi költségvetési prognózist 587.660 ezer forint, a 2012. évi költségvetési prognózist 605.290 ezer forint bevételi és kiadási főösszeggel határozza meg, azzal, hogy a későbbi éves előirányzatokat véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

4. § (1) Az önkormányzat 2010. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a 7. számú melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat 2010. évben 67.891 ezer forint működési célú hitel igénybevételét tervezi. A likviditási feladatok kezelésére 50 millió forint összegű folyószámlahitel-keret szolgál. A folyószámlahitel-szerződés tárgyevi lejáratát - legalább 30 nappal - megelőzően dönt a Képviselő-testület a folyószámlahitel- szerződés esetleges meghosszabbításáról.

(3) A kiadások finanszírozásának biztosítására a polgármester jogosult átmenetileg igénybe venni - tárgyeven belüli visszapótlási kötelezettséggel - az elkülönített számlákon levő pénzeszközöket.

III. Fejezet **A költségvetési tartalék előirányzatai**

5. § Az önkormányzat költségvetése tartalék előirányzatot nem tartalmaz.

IV. fejezet **A költségvetési létszámkeret, a személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás és az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása**

6. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szerveinek a személyi juttatás előirányzatából foglalkoztatható létszámkeretét (statisztikai átlagos állományi létszámát) összesen **129** főben állapítja meg. Címként, alcímenként részletezve az elfogadott létszámkeretet a rendelet a 3. számú melléklete tartalmazza. A létszám-előirányzaton belül a köztisztviselők létszáma (a polgármesterrel együtt) 19 fő, a közalkalmazottak létszáma 93 fő, az egyéb bérrendszerben foglalkoztatottak létszáma 17 fő, ebből a közfoglalkoztatottak száma 7 fő.

(2) A Képviselő-testület a 2009.évi CIX. törvény figyelembevételével a polgármester és a köztisztviselők cafetéria-juttatásának 2010. évi éves keretösszegét az illetményalap 6,25 szörösében határozza meg.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzati intézményekben foglalkoztatott közalkalmazottak és munkavállalók részére - kedvezményes adótétel mellett adózó - béren kívüli juttatások biztosítása céljából bruttó 7.500 Ft/ fő/hó előirányzatot biztosít.

V. Fejezet **A 2010. évi költségvetés végrehajtásának szabályai**

7. § Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásának szabályszerűségéért a polgármester, a gazdálkodás biztonságáért a képviselő-testület, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

8. § Amennyiben az önkormányzat valamely költségvetési szerve 30 napon túli tartozásállományának mértéke eléri éves eredeti előirányzatának 10%-át, azt a költségvetési szerv vezetője a tárgyhónapot követő hó 10. napjáig a polgármester részére köteles bejelenteni önkormányzati biztos kirendelése céljából.

9. § (1) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

(2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselőtestületet tájékoztatni köteles. A pótelőirányzatról a polgármester a Képviselőtestületet negyedévenként köteles tájékoztatni. A Képviselőtestület legalább félévenként - adott év június 30-ig, illetve december 31-ig - dönt a költségvetési rendeletének pótelőirányzatok szerinti módosításáról.

(3) Az önkormányzat Képviselő-testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól - *Az államháztartás működési rendjéről* szóló 292/2009. (XII. 19.) Korm. rendeletben foglaltak figyelembevételével - előirányzat-módosítás nélkül is eltérhet.

10. § (1) Az önkormányzat önállóan gazdálkodó költségvetési szerve saját hatáskörben előirányzat-módosítást hajthat végre. Az előirányzat-módosításról a jegyző előkészítésében a polgármester a Képviselőtestületet 30 napon belül tájékoztatni köteles.

(2) Az önkormányzat önállóan gazdálkodó költségvetési szerve szabadon, de a 292/2009. (XII.19.) Korm. rendeletben foglaltak figyelembevételével módosíthatja egyes kiemelt, ezen belül részelőirányzatait.

11.§ (1) A támogatás és pénzeszköz átadás kiemelt előirányzatának felhasználásáról minden esetben a Képviselő-testület dönt. A támogatások átadása külön megállapodás alapján történhet. A megállapodásban a jogosultnak vállalnia kell, hogy a támogatás felhasználásáról a megállapodásban rögzített határidőig elszámol. Az elszámolás hiánya a következő évi támogatásokból való kizárást, illetve a tárgyévi támogatásnak a visszafizetési kötelezettségét vonja maga után.

(2) A hitelfelvétel értékhatártól függetlenül a képviselő-testület kizárólagos jogosultsága.

(3) Az önkormányzat költségvetési intézményei feladataik színvonalasabb ellátása érdekében, az alapító okiratuk szerinti tevékenységi körben pályázatokat nyújthatnak be, közvetlen pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhatnak el. Olyan tevékenységi körbe tartozó célra, amit a költségvetési szerv alapító okirata nem tartalmaz pályázat nem nyújtható be. A vállalt cél megvalósítása a költségvetési szerv alapító okirata szerinti tevékenysége ellátásának biztonságát nem veszélyeztetheti.

(4) Az (3) bekezdés szerinti pályázat benyújtásához minden esetben a fenntartó előzetes hozzájárulása szükséges, kivéve, ha a pályázati önrész a 100.000 Ft-os értékhatárt nem haladhatja meg és a költségvetési szerv előirányzatában rendelkezésre áll. A közvetlen pénzbeli támogatás, felajánlás elfogadásáról és a pályázat elbírálásának eredményéről a költségvetési szerv vezetője köteles tájékoztatni a polgármestert, a Pénzügyi Bizottságot.

12. § (1) Minden "a közbeszerzésekről" szóló 2003. évi CXXIX. törvény hatálya alá tartozó és az egyszerű közbeszerzési eljárás értékhatárát elérő árubeszerzés, építési beruházás, szolgáltatás megrendelése esetében a törvényi előírásokat kell alkalmazni. A közbeszerzési ajánlati felhívások tartalmának jóváhagyásáról a képviselő-testület, az ajánlati dokumentáció és szerződési feltételek jóváhagyásáról a Pénzügyi és Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság jogosult dönteni.

(2) Az Önkormányzatnak "az államháztartásról" szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 15/B. § (1) bekezdésének megfelelően, az államháztartás pénzeszközei felhasználásával, az államháztartáshoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő - nettó ötmillió forintot elérő vagy azt meghaladó értékű - árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésre, vagyoneértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagy vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések megnevezését (típusát), tárgyát, a szerződést kötő felek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződés esetében annak időtartamát, valamint az említett adatok változásait a szerződés létrejöttét követő hatvan napon belül közzé kell tennie a honlapján, illetve a Polgármesteri Hivatal hirdető tábláján.

13. § (1) A felhalmozási kiadások között jóváhagyott feladatokra tervezett előirányzatok terhére csak abban az esetben kerülhet sor kötelezettségvállalásra, amennyiben a költségvetés bevételi oldalán legalább, a kötelezettség vállalás mértékének megfelelő összegű felhalmozási bevétel realizálódott (teljesült).

(2) Az önkormányzati költségvetésben tervezett, működési bevételi előirányzatot meghaladó többletbevétel kizárólag működési célú kiadásra fordítható.

(3) Az önkormányzati költségvetés "támogatások, pénzeszköz átadások" előirányzata terhére 2010. július 15-ig csak a jóváhagyott éves előirányzat összegének 40%-áig vállalható kötelezettség, és teljesíthető kifizetés.

14. § (1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles saját hatáskörében kialakított számviteli rendjét számviteli politikájában és számlarendjében rögzíteni.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó belső szabályzatot a mindenkori hatályos központi szabályozás figyelembe vételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságokért a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

15. § Jelen költségvetési rendelet a kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2010. január 1. napjától kell alkalmazni.

Vajai László
polgármester

Dr. Jáger György
jegyző