

Révfülöp Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testület
2/2010. (II. 17.) Kt. rendelete

a Révfülöp Nagyközségi Önkormányzat 2010. évi költségvetéséről

Révfülöp Nagyközség Önkormányzati Képviselő-testülete a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről alkotott 2009. évi CXXX. törvény előírásainak figyelembevételével, az államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. tv. (továbbiakban: Áht.) 65. (1) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján, valamint a helyi önkormányzatokról szóló módosított 1990. évi LXV. tv. 8. §-ában meghatározott feladatai ellátása érdekében az alábbi rendeletet alkotja:

I. Általános rendelkezések

1.§ A rendelet hatálya kiterjed a Révfülöp Nagyközségi Önkormányzatra, a Polgármesteri Hivatalra - mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervre -, valamint az önkormányzat önállóan működő költségvetési szerveire, intézményeire.

II. Az önkormányzati költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

2. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2010. évi költségvetésének

***bevételi főösszegét 462.292 ezer Ft-ban,
kiadási főösszegét 511.592 ezer Ft-ban
49.300 ezer Ft felhalmozási célú hiánnyal***

állapítja meg.

Az önkormányzat együttes bevételi és kiadási előirányzatainak főösszesítőjét az **1. sz. melléklet** tartalmazza.

(2) A képviselő-testület a költségvetés **működési bevételi főösszegét 372.381 ezer Ft-ban, a működési kiadási főösszegét 372.381 ezer Ft-ban** állapítja meg.

A képviselő-testület a **felhalmozások bevételi főösszegét 89.911 ezer Ft-ban, a kiadási főösszegét 139.211 ezer Ft-ban** állapítja meg.

(3) Az önkormányzati költségvetés működési és felhalmozási célú bevételi, illetve kiadási előirányzatait mérlegszerűen e rendelet **6/1. és 6/2. számú melléklete** tartalmazza.

III. Az önkormányzat költségvetési bevétele

3.§ A 2.§-ban megállapított **bevételi főösszeg forrásonkénti** részletezését e rendelet **2. számú melléklete** tartalmazza.

4.§ (1) Az önkormányzat által kivetett **helyi adók** jogcímét és összegeit e rendelet **15. számú melléklete** tartalmazza.

(2) Az önkormányzatot megillető – közvetlenül és felhasználási kötöttség nélkül felhasználható – **normatív állami hozzájárulás** részletezését e rendelet **12. számú melléklete, a normatív támogatások intézményenként a 13. sz. melléklet** tartalmazza.

(3) Az önkormányzat 2010. évben **működési célra 66.869 ezer Ft** mértékű pénzeszközt vesz át, amelyből az Egészségbiztosítási Alaptól az önkormányzat irányítása alá tartozó egészségügyi intézmények működtetésére átvett összeg **2.760 ezer Ft**.

5. § (1) A költségvetés végrehajtásának érdekében értékesítésre kijelölt forgalomképes ingatlanok jegyzékét (felhalmozási bevételek) a rendelet 17. számú melléklete tartalmazza. Ezen ingatlanokat a képviselő-testület értékesítésre kijelöli.

(2) Az (1) bekezdésben megjelölt ingatlanok értékesítése során az önkormányzat vagyonáról és a vagyonhasznosítás szabályairól szóló 4/2006. (IV.6.) rendelet (továbbiakban: vagyonrendelet) előírásai szerint kell eljárni.

6. § (1) A költségvetési szerv szellemi és anyagi infrastruktúráját magáncélra, meghatározott feladat elvégzésére igénybe vevő számára a költségvetési szerv köteles térítést előírni a felhasználás, illetve az igénybevétel alapján felmerült közvetlen és közvetett költségek figyelembevételével.

(2) Az önállóan működő költségvetési szervek a költségvetési év során keletkező többletbevételeikről a képviselő-testület tájékoztatni kötelesek. A többletbevétel felhasználását a Képviselő-testület adott feladat ellátására engedélyezheti.

A forráshiány finanszírozásának kezelése

7.§ (1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozási módja – fő szabályként – **hitelfelvétel** a számlavezető pénzügyintézménytől.

(2) Az önkormányzat a folyószámla-hitelkeret összegét **10.000 ezer** Ft-ban határozta meg. A hitel lejáratának időpontja: 2010. december 17.

A hitel és járulékai visszafizetésének biztosítékaul az önkormányzat a költségvetési bevételeit jelöli meg.

Az önkormányzat kötelezettséget vállal arra, hogy a hitel visszafizetés időtartama alatt a kért hitelt és a járulékait – felhalmozási és tőke jellegű kiadásokat megelőzően – a költségvetésbe betervezi és jóváhagyja, illetve költségvetési előirányzat módosításai során figyelembe veszi.

(3) Az önkormányzat likviditási helyzetéről a Polgármester a képviselő-testületet negyedévente tájékoztatja.

8.§ (1) A képviselő-testület a felhalmozási célú hiány finanszírozásának módjaként előző évi pénzmaradvány felhasználását (22.000 ezer Ft), illetve fejlesztési célú hitel felvételét (27.300 e Ft) összesen 49.300 ezer Ft összegben határozza meg.

(2) A költségvetési bevételek és kiadások költségvetési többlet és hiány, valamint a hiány finanszírozásának kimutatását az **5. sz. melléklet** tartalmazza.

IV. Az önkormányzat költségvetési kiadásai

9.§ A képviselő-testület a 2.§-ban megállapított **kiadási előirányzatait** az önkormányzatnál és intézményeinél **69 főfoglalkozású** költségvetési létszámkerettel és **17 közcélú** foglalkoztatási létszámmal - a következők szerint határozza meg ezer forintban:

1.MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	372.381
Ebből:	
1.1. Személyi juttatások	169.520
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok	43.160
1.3. Dologi kiadások	138.990
1.4. Támogatás értékű működési kiadások	5.140
1.5. Átadott pénzeszközök	3.660
1.6. Társadalom-és szociálpolitikai juttatások	8.200
1.7. Tartalék	3.711

2. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	139.211
2.1. Beruházások	81.850
2.2. Felhalm. célú pénzeszköz átadás	5.471
2.3. Kamat kiadás	6.000
2.4. Felhalm. célú hiteltörlesztés	15.590
2.5 Céltartalék	30.300

A költségvetési létszámkeretet költségvetési szervenként és a közfoglalkoztatottak számát a **7. számú melléklet** tartalmazza.

10.§ A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervei **működési és fenntartási kiadásait** kiemelt előirányzatonként (szakfeladatonként) a **3. számú melléklet** szerint állapítja meg.

11. § (1) Az önkormányzat a **felhalmozási kiadásokat** feladatonként részletesen e rendelet **4. számú melléklete** szerint állapítja meg.

A tervezett felújítási és beruházási kiadások teljesítése (kivéve a pályázattal elnyert és szerződéssel megerősített célokat) csak a felhalmozási bevételek teljesülésének arányában történhet.

(2) Az önkormányzat **átadott pénzeszközeinek** részletezését a **10. sz. melléklet** tartalmazza. Költségvetési szerv alapítványt csak a képviselő testület hozzájárulásával támogathat.

(3) Az önkormányzat **általános tartalék** előirányzatát **3.711 ezer Ft**-ban, **céltartalékát 30.300 ezer Ft**-ban határozza meg. A céltartalék a beadott és még el nem bíralt pályázatok saját forrásrészét tartalmazza.

A költségvetés általános tartalékát a működtetés megtakarításából képződött, jóváhagyást igénylő pénzmaradvány összege, továbbá az évközi központi intézkedések alapján biztosított és feladattal nem terhelt bevétel növelheti. Az önkormányzat általános tartaléka a forráshiány csökkentését képezi, felhasználásáról a képviselő-testület dönt.

(4) Az önkormányzat a költségvetési évet követő **2010. 2011. és 2012. évi bevételi és kiadási előirányzatait** a **9. sz. melléklet** szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

A képviselő-testület a **több éves kihatással járó feladatok előirányzatait (hosszú lejáratú kötelezettségek)** éves bontásban a **16. számú melléklet** szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg. A későbbi évekre jóváhagyott előirányzatokon belül a polgármester kötelezettséget vállalhat

(5) A képviselő-testület a 2010. évi **közvetett támogatásokat**, azok jellege mértéke, illetve összege szerinti részletezettséggel, a vonatkozó jogszabályok szerint, a **11. számú melléklet** alapján hagyja jóvá.

(6) A képviselő-testület a társadalom és szociálpolitikai juttatások előirányzatát **8.200 ezer Ft**-ban állapítja meg, melyet a **14. sz. melléklet** mutat be.

V. Az önkormányzati költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

12. § (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy e rendelet keretein belül a 2010. évi költségvetésben az önkormányzatot megillető bevételek beszédéről gondoskodjon, valamint intézkedéseket tegyen a jóváhagyott kiadási előirányzatok célirányos felhasználására.

(2) Amennyiben év közben a gazdálkodási feltételekben olyan kedvezőtlen változások következnek be, melyek a költségvetés végrehajtását alapvetően veszélyeztetik, a

polgármester a képviselő-testület utólagos jóváhagyása mellett, - teljes önkormányzati körben - a kötelezettségvállalási (pénzfelhasználási) jogköröket felfüggesztheti vagy korlátozhatja.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat költségvetési elszámolási számláján az átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezésére, rövid lejáratú értékpapír vásárlására a vagyonrendeletben írtak figyelembevételével.

(4) Kifizetést csak a költségvetési rendeletben jóváhagyott célokra és feladatokra lehet teljesíteni. Többletfeladattal járó kötelezettségvállalás csak a források egyidejű biztosításával és az előirányzat emelésével egyidejűleg történhet.

(5) Többletbevételek terhére kötelezettséget csak oly módon lehet vállalni, hogy a pénzeszközök költségvetési számlán történő jóváírása megelőzze a kötelezettségvállalás dátumát.

(6) A Polgármesteri Hivatal és az önálló működő költségvetési szervek esetében a jegyző, saját hatáskörben engedélyezheti az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000.(XII. 24.) számú Kormányrendelet 5. §. 3. pontja alapján meghatározott behajthatatlan követelések törlését.

Minden más egyedi esetben követelés az önkormányzat vagyonrendeletében foglaltak szerint törölhető.

13.§ (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetését képviselő-testületi döntéssel megváltoztathatja.

A képviselő-testület az előirányzat módosításokkal költségvetési rendeletét negyedévente, de legkésőbb a zárszámadási rendelet tervezet képviselő-testület elő terjesztését megelőző képviselő-testületi ülésen, december 31-i hatállyal módosíthatja.

(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 képviselő-testületet tájékoztatja.

(3) Az önkormányzat képviselő-testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól előirányzat módosítás nélkül is eltérhet.

(4) Az előirányzatok módosításáról, az előirányzaton belül önkormányzati kötelezettségvállalásról a polgármester saját hatáskörben 2.000.000.- Ft erejéig dönthet. Ezt meghaladóan az előirányzatok módosításáról, önkormányzati kötelezettségvállalásról csak a képviselő-testület dönthet.

(5) A képviselő-testület az átcsoportosítás jogát – beralap, felhalmozási kiadások és a tartalék kivételével - 3.000.000.- Ft összeghatárig a polgármesterre átruházza. Az értékhatár feletti átcsoportosításról kizárólag a képviselő-testület dönthet.

(6) A polgármester a saját hatáskörében végzett módosításról és átcsoportosításról a képviselő-testületet a soron következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatni.

(7) A tartalékkal való rendelkezés joga a képviselő-testületet illeti meg.

14.§ (1) Az önkormányzat 2010. évi költségvetésében a 2009. évi **pénzmaradvány előzetes** összege **22.000 e Ft.**

(2) Az önkormányzat végleges pénzmaradványát a Polgármesteri Hivatal vizsgálja felül és a képviselő-testület a zárszámadási rendeletével egy időben hagyja jóvá.

15. § (1) A képviselő-testület az önkormányzati költségvetésben jóváhagyott kiadási **előirányzatok felhasználási ütemtervét** e rendelet **8. számú melléklete** szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az előirányzat felhasználási ütemtervben foglaltaktól indokolt esetben eltérhet. Az eltérés indokairól a polgármester tájékoztatja a képviselő-testületet.

(3) A 2010. évi költségvetés végrehajtását, majd a 2011. évi költségvetés kidolgozását az Áht., illetve a költségvetési szervek gazdálkodásának, tervezésének, beszámolásának rendszeréről szóló jogszabályi rendelkezések szerint kell elvégezni.

16.§ (1) A Polgármesteri Hivatal közszolgálati alkalmazottai tekintetében - a köztisztviselők jogállásáról szóló - módosított - 1992. évi XXIII. törvény (továbbiakban: Ktv.) 103.§-a /6/ bekezdésében foglalt, a II. besorolási osztály első fizetési fokozata szerint - az illetményalap 2010. évben 39.200.- Ft.

(2) A képviselő-testület a Ktv. 49/F. § (4) bekezdésére figyelemmel az önkormányzati hivatal **köztisztviselőit** megillető 2010. évi **cafetéria** juttatás összegét – az (1) bekezdésben írt illetményalap 6,83- szorosának megfelelő összegben - **268.000.- Ft**-ban határozza meg.

(3) A képviselő-testület nyugállományú köztisztviselők szociális és kegyeleti támogatása céljára 2010. évben **150.000.- Ft** szociális keretet állapít meg.

17.§ Az önkormányzati **pályázatok**ról és azok önrészenek mértékéről a képviselő testület határozattal dönt.

18.§ A képviselő-testület önkormányzati **környezetvédelmi alapot** hoz létre **140.000.- Ft** összeggel, melyet környezetvédelmi célra – zöldterület, közterületek, települési környezet tisztántartására – kell felhasználni.

19.§ A képviselő-testület az önkormányzati ingatlanok eladásából befolyó vételárat a tervezett felhalmozási kiadásokra illetve hiteltörlesztésre használhatja fel.

20.§ A polgármester éves **reprezentációs** keretét - mely a képviselő-testület működésével és egyéb feladataival függ össze - évi **280.000.- Ft**-ban állapítja meg a képviselő-testület.

21.§ A képviselő-testület a **Villa Filip Érdemrend** elismerő cím pénzjutalom összegét 2010. évben bruttó **120.000.- Ft**-ban állapítja meg.

22.§ A képviselő-testület a helyben szokásos **legolcsóbb temetés költségét** a településen 2010. évre **140.000.- Ft-ban** határozza meg.

23.§ A képviselő-testület a **szennyvízcsatorna érdekeltségi hozzájárulás** összegét 2010. évre **120.000.- Ft**-ban határozza meg.

24.§ Az államháztartás alrendszeréből finanszírozott vagy támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek számára **számadási kötelezettséget** kell előírni a részükre céljelleggel – nem szociális ellátásként – juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról. A finanszírozó köteles ellenőrizni a felhasználást és a számadást. Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, illetve magánszemély az előírt számadási kötelezettségének határidőben nem tesz eleget, e kötelezettségének teljesítéséig a további finanszírozást, támogatást fel kell függeszteni. A támogatások jogszabálysértő vagy nem rendeltetésszerű felhasználása esetén a felhasználót – külön jogszabályokban meghatározottak szerint – visszafizetési kötelezettség terheli.

25.§ E rendelet hatálya alá tartozó valamennyi szerv köteles az árubeszerzési, építési, beruházási és szolgáltatási célra juttatott támogatások felhasználását a közbeszerzési törvény, egyéb vonatkozó központi, illetve önkormányzati rendelet és szabályzat alkalmazásához kötni.

Kötelezettségvállalás, bankszámlanyitás

26. § (1) Révfülöp Nagyközség Önkormányzata nevében kötelezettséget polgármester vagy az általa írásban felhatalmazott személy vállalhat.

(2) Az önkormányzati költségvetés ezen rendeletben meghatározottak szerinti végrehajtásáért, valamint a beszámolási kötelezettségek teljesítéséért a polgármester a felelős.

(3) Kötelezettségvállalás ellenjegyzésére a jegyző vagy az általa írásban felhatalmazott személy jogosult.

27. § Révfülöp Nagyközség Önkormányzata elszámolási számláját az összes alszámlával együtt az OTP Bank Nyrt. Tapolcai Városi Fiókjánál vezeti.

VI. Önkormányzati biztos

28.§ (1) A helyi önkormányzat képviselő-testülete - amennyiben a helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásáról szóló 1996. évi XXV. törvény 4.§-a szerinti adósságrendezési eljárást az önkormányzat vagy hitelezői nem kezdeményezték - önkormányzati biztosot rendel ki a felügyelete alá tartozó költségvetési szervhez, ha annak elismert tartozásállománya a rendeletében meghatározott időt és mértéket eléri.

(2) Az önkormányzat rendeletét arra figyelemmel alkotja meg, hogy a folyamatosan 28 napig elismert tartozásállományban ne legyen 30 napon túli tartozás, és annak mértékét tekintve a költségvetési szerv éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, de legfeljebb a 20 millió Ft-ot ne haladja meg.

(3) Az önkormányzati biztos kirendelését az (1), (2) bekezdésben foglalt elismert tartozásállomány elérése esetén a képviselő-testületnél kezdeményez:

a.) az önkormányzat képviselő-testületének pénzügyi bizottsága,

b.) a polgármester,

c.) a helyi önkormányzat jegyzője a polgármesteren keresztül,

d.) a helyi önkormányzat képviselő-testülete által megbízott könyvvizsgáló,

(4) Önkormányzati biztos az a büntetlen előéletű magyar állampolgár lehet, aki felsőfokú pénzügyi, számviteli iskolai végzettséggel és a kijelölés évét megelőző 10 évben legalább 5 éves költségvetési gyakorlattal rendelkezik. A képviselő-testület eltekinthet a felsőfokú pénzügyi számviteli iskolai végzettségtől, ha az önkormányzati biztos felsőfokú pénzügyi szakképesítéssel rendelkezik.

(5) Amennyiben önkormányzati biztos kirendelésére kerül sor, megelőzően a képviselő-testület a további eljárási szabályokat, eljárási rendet külön rendeletben köteles szabályozni.

Vegyes, záró rendelkezések

29. § (1) A felsőoktatási intézményekben tanuló fiatalok ösztöndíjáról szóló 10/2009. (VII.6.) Kt. rendelet 3 § (2) bekezdés c) pontjában írt "200 %-át" szövegrész helyébe a "300 %-át" szövegrész lép.

(2) E rendelet kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2010. január 1-jétől kell alkalmazni.

(3) Amennyiben a képviselő testület a következő évi költségvetési rendeletét a naptári év kezdetéig nem alkotja meg, akkor a polgármester jogosult a helyi önkormányzat költségvetését megillető bevételeknek a hatályos jogszabályok szerinti beszedésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

Révfülöp, 2010. február 15.

Miklós Tamás
polgármester

Hamarné Szöllősy Emília
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2010. február 17.
Hamarné Szöllősy Emília jegyző