

Méra Község Önkormányzata

3/2010. (II.11.) számú rendelete az önkormányzat 2010. évi költségvetéséről

Az önkormányzat 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, továbbá figyelembe véve az önkormányzati állandó bizottságok írásos véleményét és a könyvvizsgálatról készített írásos jelentést a 2010. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

(2) E rendelet rendelkezéseit a települési kisebbségi önkormányzatok vonatkozásában a cigány kisebbségi önkormányzat 2010. évi költségvetéséről szóló 425/2010./I.21./2. számú CKÖ határozatban, valamint az ukrán kisebbségi önkormányzat 2010. évi költségvetéséről szóló 426/2010./I.21./2.számú UKÖ határozatban foglaltak figyelembevételével lehet alkalmazni.

A költségvetés címrendje

2. §

(1) Az államháztartásról szóló törvény 67. § (3) bekezdésében foglaltak alapján a képviselő-testület az önkormányzat költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az önkormányzat irányítása alatt álló önállóan működő és gazdálkodó és önálló működő költségvetési szervek külön-külön alkotnak egy-egy címet. Alcímet alkotnak a polgármesteri hivatalon belül az igazgatási feladatok; közvilágítás; adó, illeték kiszabása, beszedése, adóellenőrzés; szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése; lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése; nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése; önkormányzati jogalkotás; város- és községgazdálkodás – máshová nem sorolható - szolgáltatások; foglalkozás-egészségügyi alapellátás; rendszeres szociális segély; normatív lakásfenntartási támogatás; helyi rendszeres lakásfenntartási támogatás; ápolási díj alanyi jogon; ápolási díj méltányossági alapon; rendszeres gyermekvédelmi pénzbeli ellátás; óvodáztatási támogatás; átmeneti segély; közgyógyellátás; temetési segély; idősügyi önkormányzati kezdeményezések, programok, támogatások; mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása; rendkívüli gyermekvédelmi támogatás; köztemetés; civil szervezetek működési támogatása; versenysport tevékenység és támogatása; közcélú foglalkoztatás; egyházak támogatása; könyvtári szolgáltatások; közművelődési tevékenység és támogatás; közösségi szintér működtetése; sportlétesítmények működtetése és fejlesztése; sportszövetségek működési támogatása; köztemető fenntartása; család- és nővédelmi egészségügyi gondozás; település egészségügyi feladatok; közutak, hidak üzemeltetése; a lakosság felkészítése, tájékoztatása (PV); gyermekjóléti szolgálat; családsegítés; jelzőrendszeres házi segítségnyújtás; közterület rendjének fenntartása; önkormányzatok elszámolásai. A címrendet a költségvetési rendelet *13/1-13/3. számú mellékletei* tartalmazzák.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2010. évi költségvetését 305.814 e Ft költségvetési bevétellel, 331.804 e Ft költségvetési kiadással, 25.990 e Ft költségvetési hiánnyal - melyből 24.851 e Ft működési, 1.139 e Ft felhalmozási - fogadja el. A költségvetési hiány rendezésére az előző évi várható pénzmaradvány igénybevételével kerül sor.

(2) Az (1) bek. szerinti 331.804 e Ft költségvetési kiadás kiemelt előirányzatonkénti részletezése:

- 144.635 eFt személyi jellegű kiadás,
- 32.147 eFt munkaadókat terhelő járulékok,
- 56.806 eFt dologi jellegű kiadások (benne az egyéb folyó kiadások: 2.582 eFt),
- 1.407 eFt támogatásértékű működési kiadás,
- 3.250 e Ft működési célú pénzeszköz átadás,
- 80.704 eFt társ.pol. és szoc.pol. juttatások,
- 576 e Ft ellátottak pénzbeli juttatása,
- 1.139 eFt felhalmozási célú előirányzat,
- 11.140 eFt általános tartalék.

Az általános tartalék felhasználásáról a képviselő-testület a költségvetési év folyamán külön dönt. Céltartalék képzésre nem kerül sor.

(3) Az (1) bekezdésében megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását mérlegszerűen önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet *1.számú melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.

(4) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat – tájékoztató jelleggel – mérlegszerűen önkormányzati szinten a *2/a. és 2/b. számú melléklet* szerint állapítja meg a képviselő-testület.

(5) A kisebbségi önkormányzatok bevételeit, kiadásait elkülönítetten tartalmazó mérleget a *3/a és 3/b. sz. mellékletek* tartalmazzák.

(6) A költségvetési létszámkeretet a 4.sz. melléklet egybefoglaló szerkezetben külön is tartalmazza.

4. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2010. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felhalmozási kiadások feladatonkénti részletezését az *5. számú melléklet* szerint.

(2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítási kiadások célonkénti ütemezését a *6. számú melléklet* szerint.

(3) A Polgármesteri hivatal költségvetésének feladatonkénti megoszlását a rendelet *7. számú melléklete* szerint.

(4) A több éves kihatással járó kötelezettségek (feladatok) előirányzatait éves bontásban a *8. számú melléklet* szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

(5) Az önkormányzat által nyújtott hitelek és kölcsönök állományát lejárat és eszközök bontásban a *9. sz. számú melléklet* szerint.

(6) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a *10. számú melléklet* szerint.

(7) Az önkormányzat által adott céljellegű támogatásokat a *11. számú melléklet* szerint.

(8) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulást a *12. számú melléklet* szerint.

(9) A 3. § (3) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások címenkénti megoszlását, és az éves létszám előirányzatot költségvetési szervenként, feladatonként a *13/1.- 13/3. számú mellékletek* szerint.

(10) A 3. § (5) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások címenkénti megoszlását, és az éves létszám előirányzatot kisebbségi önkormányzatonként, a *13/4./a-13/4/b. számú mellékletek* szerint.

(11) A költségvetési évet követő 2 év várható előirányzatait, a költségvetési év folyamatai és áthúzódó hatásai, valamint a gazdasági előrejelzések ismeretében a *14. számú mellékletben* foglaltak szerint hagyja jóvá.

(12) A képviselő-testület az önkormányzat 2010. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a *15. számú. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(13) A képviselő-testület a nem a költségvetési szervei útján végeztetett lakossági és közösségi szolgáltatások támogatását a *16. számú mellékletben* meghatározottak szerint hagyja jóvá.

(14) A közfoglalkoztatottak 2010. évi éves létszám előirányzatát 71 főben állapítom meg.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

5. §

Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

6. §

A képviselő-testület – amennyiben a helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásáról szóló 1996. évi XXV.tv. 4.§-a szerinti adósságrendezési eljárást az önkormányzat, vagy hitelezői nem kezdeményezte – önkormányzati biztost rendel ki az irányítása alá tartozó költségvetési szervhez, ha a költségvetési szerv 30 napon túli elismert tartozásállományának mértéke eléri éves eredeti előirányzatának 10 %-át, vagy 750.000.- Ft-ot és e tartozását 1 hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani. Egészségbiztosítási szerv által finanszírozott költségvetési szerv esetén a kirendelésre az egészségbiztosítási szerv kérésére, vagy ha az azt nem kérte, véleményének előzetes kikérésével kerülhet sor.

7. §

A költségvetési szerv vezetője e rendelet 17. számú mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében - nemleges adat esetén is - havonta a tárgyhoz 25-ei állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-éig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

8. §

(1) A 13/1.-13/4/b. sz. melléletekben meghatározott mértékű bevételi és kiadási előirányzatok felett a költségvetési szervek vezetői – a polgármesteri hivatalnál a polgármester – rendelkeznek, gyakorolják kötelezettségvállalási és utalványozási jogkörüket, figyelemmel a vonatkozó jogszabályokban foglaltakra.

A kötelezettségvállalásnak előirányzat felhasználási terven kell alapulnia.

(2) A költségvetés terhére egy-egy alkalommal 1.000 e Ft-os és azt meghaladó mértékű kötelezettségvállalás csak a képviselő-testület engedélyével tehető.

(3) Az egyes karbantartási munkák elvégzésére – ha arra lehetőség van – az önkormányzat saját munkavállalóival – beleértve a közfoglalkoztatottakat is – kell eljárni.

(4) Az előirányzatok felett rendelkezésre jogosultak bevételük beszédéről folyamatosan gondoskodni, és a lehetséges takarékosági intézkedéseket saját hatáskörben megtenni kötelesek.

9.§

(1) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

(2) A képviselő-testület a költségvetési rendeletnek az év közben engedélyezett központi támogatások (pótelőirányzatok) miatti módosításáról a jegyző által történő előkészítés után, a polgármester előterjesztése alapján, – az első negyedév kivételével – negyedévente, de legkésőbb a költségvetési évet követő év február 28-áig - december 31-i hatállyal dönt.

(3) Amennyiben év közben az Országgyűlés előirányzatot zárol az önkormányzatnál, annak kihirdetését követően a jegyző haladéktalanul a képviselő-testület elé terjeszti a költségvetési rendelet módosítását.

10. §

(1) A költségvetési szervek e rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett azok vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési szervek a többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és a költségvetési szerv biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget.

(3) Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a többletbevételük terhére, a felhalmozási jellegű kiadási előirányzataikat saját hatáskörben nem emelhetik fel, csak a képviselő-testület jóváhagyását követően.

(4) Az önállóan működő költségvetési szerv felel a számára a saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért. Köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében megállapított előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználását.

11. §

(1) A feladat elmaradásából származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

(2) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező önállóan működő költségvetési szerv köteles betartani azzal, hogy az egyes kiemelt előirányzatai belüli részelőirányzatait – a vonatkozó jogszabályi előírások betartásával - megváltoztathatja. A kiemelt előirányzat túllépése fegyelmi felelősséget von maga után.

(3) A költségvetési szervek saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változtatásáról a jegyző előkészítésében a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja. Az önállóan működő költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat változtatásról 5 napon belül köteles a jegyzőt tájékoztatni.

12. §

Az önkormányzati közoktatási intézmények eszközfejlesztési ütemtervének 2010. évre ütemezett beszerzései megvalósítására pályázati lehetőségeket kell keresni.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

13. §

(1) A költségvetés végrehajtását az Encsi Többcélú Kistérségi Társulás Belső ellenőrzési Csoportja ellenőrzi, az éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint.

(2) A költségvetési szervek vezetői kötelesek gondoskodni a vezetésük alatt álló költségvetési szerv tekintetében a FEUVE rendszer megszervezéséről és működtetéséről.

A költségvetést érintő egyéb rendelkezések

14.§

Az Áht. 15/A.§-a szerinti közzétételre 200 e Ft alatti támogatási összegre – melyet a költségvetési évben egybe kell számítani – nem kerül sor.

15.§

A képviselő-testület a Környezetvédelmi Alap 2010. évi tervezett bevételét a Környezetvédelmi Program és a Hulladékgazdálkodás terv 2010-ben esedékes felülvizsgálatához, a szakértői díjak megfizetésére fordítja.

16.§

(1) Az önkormányzat közintézményi és közhatalmi költségvetési szerveinél a jutalmazása kifizethető összeg nem haladhatja meg az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatára vetítve a 8 %-ot.

(2) A közhatalmi költségvetési szervnél céljuttatás nem tervezhető, a tervezhető jutalom nem haladhatja meg az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatára vetítve a 8 %-os mértéket.

Záró rendelkezések

17. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2010. január 1-jétől kell alkalmazni.

(2) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg az önkormányzat 2008. évi költségvetéséről szóló 3/2008./II.12./sz. önk. rendelet és az ezt módosító 17/2008./IX.30./, valamint

5/2009./III.26./sz. önk. rendelet, továbbá az önkormányzat 2008. évi költségvetési zárszámadásáról szóló 7/2009./IV.28./ sz. önk. rendelet hatályát veszti.

Méra, 2010. február 11.

Szántó Lajos
jegyző

Horváth László
polgármester