

Oroszlány Város Önkormányzatának
1/2010. (II.27.) Ör. rendelete
Oroszlány Város Önkormányzatának 2010. évi költségvetéséről

Oroszlány Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 65. §, valamint a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. törvény előírásaira, illetve azok végrehajtására vonatkozó rendeletekre figyelemmel Oroszlány Város Önkormányzatának 2010. évi költségvetéséről és végrehajtási feladatairól az alábbi rendeletet alkotja:

1. §

A költségvetés címrendje

- (1) Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 67. § rendelkezése alapján a képviselő-testület a (2)-(4) bekezdés szerint állapítja meg költségvetés címrendjét.
- (2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézmények külön-külön alkotnak címeket az alábbiak szerint:
 - Oroszlány Város Önkormányzatának Polgármesteri Hivatala
 - Ságvári Endre Általános Iskola
 - József Attila Általános Iskola
 - Benedek Elek Oktatási és Módszertani Intézmény
 - Oroszlány Város Óvodái
 - Eötvös Loránd Szakközép- és Szakiskola
 - Lengyel József Gimnázium és Szakközépiskola
 - Bakfark Bálint Alapfokú Művészetoktatási Intézmény
 - Önkormányzati Szociális Szolgálat
 - Művelődési Központ és Könyvtár
- (3) A (2) bekezdésben meghatározott önkormányzati költségvetési szervekhez nem tartozó bevételek önálló címeket alkotnak az alábbiak szerint:
 - Normatív állami támogatások
 - Személyi jövedelemadó helyben maradó része
 - SZJA jövedelem differenciálódás mérséklése
 - Központosított támogatások
 - Adó bevételek
 - Kisebbségi önkormányzatok bevételei
 - Fejlesztési célú hitelek
 - Működési célú hitelek
- (4) A (2) bekezdésben meghatározott önkormányzati költségvetési szervekhez nem tartozó kiadások önálló címeket alkotnak az alábbiak szerint:
 - ÁFA-befizetés
 - Normatíva visszafizetés
 - Kisebbségi önkormányzatok kiadásai
 - Adósságszolgálat
 - Beruházási és felhalmozási kiadások
 - Felújítási kiadások
 - Céltartalék
 - Általános tartalék

I. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2010. évi költségvetését

3.830.007 E Ft bevétellel

3.971.757 E Ft kiadással

141.750 E Ft hiánnyal állapítja meg.

A képviselő-testület a felhalmozási költségvetési hiányt az előző év pénzmaradvány terhére fedezi.

Ezen belül **a bevételeket:**

3.371.206 E Ft működési bevétellel

458.801 E Ft felhalmozási bevétellel

a kiadásokat:

1.460.962 E Ft személyi juttatással

367.840 E Ft társadalombiztosítási járulékkal

3.077 E Ft munkaadói járulékkal

5.623 E Ft egészségügyi hozzájárulással

273.377 E Ft közüzemi díjjal

150.315 E Ft élelmezési kiadással

848.814 E Ft egyéb dologi kiadással

900 E Ft ellátottak pénzbeli juttatásával

111.637 E Ft pénzeszközátadással

254.750 E Ft felhalmozási kiadással

30.993 E Ft felújítási kiadással

113.469 E Ft kamatkiadással

a tartalékokat:

250.000 E Ft céltartalékkal

100.000 E Ft általános tartalékkal

állapítja meg.

A költségvetési létszám-előirányzatot a 13. számú melléklet határozza meg.

3. §

A 2. §-ban megállapított bevételek forrásonkénti részletezését az 1., 1.a, 3., és 4. számú mellékletek tartalmazzák.

Ezen belül:

- a hivatali bevételek forrásonkénti megbontását a 3. számú melléklet,
- az intézményi tevékenységek bevételeit forrásonként a 4. számú melléklet határozza meg.

4. §

A 2. §-ban megállapított kiadások költségvetési szervek, feladatok és kiemelt előirányzatok (címek) közötti megosztását a 2., 2.a., 5.a-5.d., 6., 7., 8. és 9. számú mellékletek tartalmazzák.

- Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek (címenkénti) kiadásait és ezen belül kötelező előirányzatait a 6. számú melléklet,
- a polgármesteri hivatal költségvetésében szereplő működési jellegű feladatok kiadásait az 5.a-5.d. számú melléklet,
- a felhalmozási kiadásokat feladatonként a 7. számú melléklet,
- a felújítási előirányzatokat célonként a 8. számú melléklet,

- a 2010. évi adósságszolgálatot a 9. számú melléklet,
- az áthúzódó, többéves kihatással járó kötelezettségeket a 12. számú melléklet,
- a többéves kihatással járó fejlesztési feladatokhoz kapcsolódó kötelezettségek éves fizetési ütemét a 12.a számú melléklet,
- a képviselő-testület az intézmények engedélyezett létszámát a 13. számú melléklet szerint állapítja meg.
- A működési és fejlesztési bevételek és kiadások előirányzatának alakulását bemutató mérleg tájékoztató jelleggel mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve egyensúlyban a 14. számú melléklet,
- a Szlovák Kisebbségi Önkormányzat költségvetését és a Cigány Kisebbségi Önkormányzat költségvetését a 15. számú melléklet,
- a 16. számú melléklet az önkormányzat 2010-2012. évi gördülő tervezését,
- a 2010. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet a 17. számú melléklet mutatja be.

Tájékoztató táblák:

- Az önkormányzatot megillető normatívák jogcímeit és összegeit intézményenkénti bontásban a 10. számú melléklet,
- az intézményi önkormányzati támogatások alakulását a 11. számú melléklet,
- a 2010. évi várható közvetett támogatásokat a 18. számú melléklet,
- Oroszlány Város Önkormányzata 2010. évi közbeszerzési tervét a 19. számú melléklet,
- a 2010. évet érintő Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek várható bevételeit, és kiadásait a 20. számú melléklet,
- Oroszlány Város Önkormányzata költségvetési szerveinek alap-, kiegészítő, kisegítő és vállalkozási tevékenységből származó tervezett bevételeit és kiadásait a 21. számú melléklet mutatja be.

5. §

A Képviselő-testület a folyamatos likviditás biztosítására 200 M Ft-os folyószámla hitelkeretet határoz meg. A zökkenőmentes bérfizetés érdekében 90 M Ft rulírozó hitelkeretet biztosít.

6. §

Az 1992. évi XXXVIII. törvény 125. § (4) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján a képviselő testület az önkormányzat költségvetési szerveinél a 90. § (4) bekezdésben előírt megvalósítási terv készítésétől 2010. évben eltekint.

II. A 2010. évi költségvetés végrehajtási szabályai

7. §

A polgármester jogosítványai

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert:

- a folyószámla-hitelnek és a rendelkezésre álló rulírozó hitelnek az elfogadott keret erejéig a szükséglet felmerülésekor történő igénybevételre,
- az átmenetileg szabad pénzeszközök lehető legnagyobb hozamot biztosító elhelyezésére,
- a 2010. évi központi céljellegű, mérlegelést nem igénylő pótelőirányzatok saját hatáskörben történő felosztására,
- pótlólagos működési vagy fejlesztési forrás elérését célzó pályázat benyújtásának elrendelésére legfeljebb 5.000 E Ft saját forrás biztosítás mellett, elsősorban többletbevétel elérése céljából, illetve működési kiadás csökkentése érdekében,
- az önkormányzati dologi kiadásokra elfogadott előirányzaton belüli átcsoportosításokra, (a fenti átcsoportosítások csak a tárgyévre vonatkozhatnak, nem befolyásolhatják a következő évi költségvetést),

- az általános tartalék terhére rendkívüli, halaszthatatlan feladatok végrehajtására esetenként 5.000 E Ft összeghatárig történő kötelezettségvállalásra,
 - a működési kiadás átcsoportosításának elrendelésével, vagy a teljesült többletbevétel felhasználásával a folyamatos működőképesség biztosításához szükséges felhalmozási, felújítási feladatok végrehajtására 1.000 E Ft összeg erejéig történő kötelezettségvállalásra,
 - a bevételi előirányzatok elmaradása esetén, illetve más kiadási előirányzatok növelésének forrásaként a bevételi kiesés erejéig a kiadási előirányzatok zárolására, a kiadások teljesítésének feltételhez kötött felfüggesztésére, az alábbi prioritás alapján:
 - szociális ellátás keretében rendkívüli élethelyzetben lévők megsegítésére vonatkozó segélyek kiadásai
 - gyermekétkeztetés kiadásai
 - a működéshez elengedhetetlen közüzemi kiadások
 - adósságszolgálat
 - személyi jellegű kiadások
- (2) Az (1)-es bekezdésben felsorolt jogosítványok gyakorlásáról, a felhatalmazás alapján tett intézkedésekről a polgármester a képviselő-testületet utólagosan – a következő testületi ülésen – tájékoztatni köteles.
- (3) A 7. számú mellékletben meghatározott felhalmozási feladatok tekintetében a beruházói jogkört a polgármester látja el.
- (4) A képviselő-testület az e rendelet 8. számú mellékletében meghatározott felújítási célok megvalósítására a polgármestert hatalmazza fel.

8. §

A gazdálkodás általános szabályai

- (1) Az önkormányzati intézmények jelen rendeletben jóváhagyott költségvetési támogatását a jegyző kiskincstári rendszerben folyósítja.
- (2) Az előirányzatok közötti átcsoportosítást az intézmény megalapozott kérelmére a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé. A közüzemi kiadás előirányzata nem csoportosítható át.
- (3) Az év közben keletkezett intézményi többletbevétel felhasználásáról az intézményvezető saját hatáskörben dönt, melyről haladéktalanul köteles értesíteni a polgármestert. A polgármester erről a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja és a testület munkatervében jóváhagyott ütemterv szerinti időpontban előterjeszti az előirányzat-változtatás költségvetési rendeletben történő jóváhagyása végett. Többletbevétel személyi juttatásra, felhalmozási- és felújítási kiadásokra történő felhasználásához a polgármester előzetes írásos engedélyre szükséges.
- (4) A túlfinanszírozás kialakulásának okait a Pénzügyi Bizottság egyetértése alapján a Képviselő-testület vizsgálja.
- (5) Az eredeti költségvetésben nem tervezett létszámcsökkentéssel járó személyi juttatások és járulékokainak előirányzatait az adott létszám alapján tervezett előirányzatokkal csökkenteni kell. A létszámleépítéssel járó esetleges egyszeri kiadás teljesítéséhez a Képviselő-testület előzetes engedélyre szükséges.
- (6) A 2010-es évet követő évekre vonatkozó kötelezettség előterjesztése esetén be kell mutatni a tárgyévre és az azt követő évekre vonatkozó címszerinti források megnevezését.
- (7) Az intézmények az általuk elismert, esedékességet követő 30 napon túli tartozásairól havonta, a tárgyhót követő hó 05-ig kötelesek a polgármester részére, meghatározott formában adatszolgáltatást teljesíteni.
- (8) Amennyiben a 30 napot meghaladó tartozásállomány mértéke az intézményi éves eredeti kiadási előirányzat 10 %-át meghaladja, és e tartozását egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani, akkor a képviselő-testület önkormányzati biztost rendel ki.

9. §

A pénzmaradvány és az előirányzat-maradvány felhasználásának szabályai

- (1) A tárgyévet megelőző év finanszírozásáról készített költségvetési elszámolás alapján az önkormányzat likviditásának biztosítására:
 - a) a tárgyévet megelőző év túlffinanszírozásainak összege felülvizsgálat megállapítása szerint elvonásra kerülhet, melyet a fenntartó szerv általános tartalékba köteles helyezni;
 - b) a tárgyévet megelőző év alulfinanszírozására nem tervez forrást.
- (2) A tárgyévet megelőző év normatíva-igényléseiről és -visszafizetéseiről készített költségvetési elszámolások alapján:
 - a) ha a tárgyévet megelőző év elszámolása alapján önkormányzati szinten normatíva visszaigénylés keletkezik, ennek összegét a fenntartó szerv köteles általános tartalékba helyezni, melynek felhasználására kizárólag a Képviselő-testület egyedi döntése alapján kerülhet sor.
 - b) ha a tárgyévet megelőző év elszámolása alapján önkormányzati szinten normatíva visszafizetés keletkezik, ennek forrásaként a Képviselő-testület a tárgyévi költségvetésben levő általános tartalékot határozza meg.

III. Átmeneti és záró rendelkezések

10. §

A képviselő-testület 2011. január 1-től a 2011. évi költségvetés megalkotásáig :

- a) Nem hoz új feladatokra döntést.
- b) Az Áht. 76. § (1)-(2) bekezdése alapján felhatalmazza a polgármestert:
 - A 2011. évi költségvetési gazdálkodás zavartalan megkezdése érdekében az intézmények részére az önkormányzatnak átutalt állami támogatás és az önkormányzat saját működési bevételei terhére az intézmények működőképességének biztosításához szükséges összeg átutalására.
 - A önkormányzati kiadások tekintetében folyamatosan jelentkező költségek teljesítésére, az előző évi áthúzódó felhalmozási célú feladatok esetében *csak a szerződéssel lekötött* kiadások elrendelésére.

11. §

E rendelet 2010. január 1-jén lép hatályba.
A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Oroszlány, 2010. február 11.

Dr. Judi Erzsébet
Jegyző

Rajnai Gábor
polgármester

ZÁRADÉK

A rendelet kihirdetésének napja 2010. február 27.

Oroszlány, 2010.február 27.

Dr. Judi Erzsébet
jegyző