

Oroszlány Város Önkormányzatának
2/2009. (II.28) Ör. rendelete
Oroszlány Város Önkormányzatának 2009. évi költségvetéséről

Oroszlány Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91.§ (1) bekezdésébe foglalt felhatalmazás alapján az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 65.§, valamint a Magyar Köztársaság 2009. évi költségvetéséről szóló 2008. évi CII. törvény előírásaira, illetve azok végrehajtására vonatkozó rendeletekre figyelemmel Oroszlány Város Önkormányzatának 2009. 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 és részben önállóan gazdálkodó költségvetési intézmények külön-külön alkotnak címeket az alábbiak szerint:
 - Polgármesteri Hivatal
 - Ságvári Endre Általános Iskola
 - József Attila Általános Iskola
 - Benedek Elek Általános Iskola, Előkészítő Speciális Szakiskola és Kollégium
 - Oroszlány Város Óvodái
 - Eötvös Loránd Szakközép- és Szakiskola
 - Lengyel József Gimnázium és Szakközépiskola
 - Bakfark Bálint Alapfokú Művészetoktatási Intézmény
 - Pedagógiai Szakszolgálat
 - 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
 - Központosított támogatások
 - Helyi 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
 - Kötött felhasználású normatíva kiadásai
 - Kisebbségi önkormányzatok kiadásai
 - Adósságszolgálat
 - Beruházási és felhalmozási kiadások
 - Felújítási kiadások
 - Céltartalék
 - Általános tartalékok

I. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2009. évi költségvetését

3.967.970	E Ft	bevételel
3.871.570	E Ft	kiadással
96.400	E Ft	finanszírozási célú pénzügyi művelettel határozza meg.

Ezen belül **a bevételeket:**

1.163.355	E Ft	normatív költségvetési hozzájárulással
382.199	E Ft	átengedett központi adóval
2.422.416	E Ft	saját bevétellel

a kiadásokat:

1.398.827	E Ft	személyi juttatással
373.789	E Ft	társadalombiztosítási járulékkal
37.570	E Ft	munkaadói járulékkal
15.518	E Ft	egészségügyi hozzájárulással
247.046	E Ft	közüzemi díjjal
146.028	E Ft	élelmezési kiadással
733.284	E Ft	egyéb dologi kiadással
735	E Ft	ellátottak pénzbeli juttatásával
101.383	E Ft	pénzeszközátadással
132.402	E Ft	felhalmozási kiadással
0	E Ft	felújítási kiadással
134.988	E Ft	kamatkiadással
430.000	E Ft	céltartalékkal
120.000	E Ft	általános tartalékkal

Finanszírozási célú pénzügyi művelet:

96.400	E Ft	hitelek törlesztése
--------	------	---------------------

A képviselő-testület vállalja, hogy a költségvetés egyensúlyát biztosító folyószámlahitel, a fejlesztési célú hitelfelvétel, valamint a kötvénykibocsátásból eredő kötelezettségek fennállásának időtartamára a tőke és járulécai törlesztésére szolgáló pénzügyi fedezetet a többi működési célú kiadást megelőzően betervezi és jóváhagyja.

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 és részben önállóan 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 későbbi döntések függvényében fogja tartalmazni,
- A 2009. 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 2009-2011. évi gördülő tervezését,
- A 2009. 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 2009. évi várható közvetett támogatásokat a 18. számú melléklet,
- Oroszlány Város Önkormányzata 2009. évi közbeszerzési tervét a 19. számú melléklet mutatja be.

5. §

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

6. §

Oroszlány Város Önkormányzata 2009. évben is kötelezettséget vállal az önkormányzat valamennyi intézményében a köztisztviselők (ügykezelők, fizikai alkalmazottak), és a közalkalmazottak részére az egészségpénztár és az önkormányzat (mint munkáltató) által megkötött szerződésben, illetve az egészségpénztár alapszabályában meghatározott körben havi 5000,- Ft/fő összegű egészségpénztári tagdíjfizetésekre.

7. §

Oroszlány Város Önkormányzata 2009. évben kötelezettséget vállal az önkormányzati intézményekben a közalkalmazottak részére havi 5000,- Ft/fő összegű étkezési hozzájárulás fizetésére.

8. §

Az 1992. évi XXXVIII. törvény 93. § (1) bekezdésében foglaltak alapján az önkormányzat költségvetési szerveinél

- 1) A személyi juttatások előirányzatai közül a rendszeres személyi juttatásokból, valamint a munkavégzéshez kapcsolódó juttatásokból származó megtakarítás – a feladatmaradásra eső megtakarítás kivételével – az adott évben tartós kötelezettség vállalás nélkül felhasználható.
- 2) A jutalmazás feltétele:
 - Az adott közszolgálati feladat kiemelkedő teljesítése, vagy
 - Az egyes feladatok hosszabb időn keresztül történő szakszerű, eredményes végzése.

II. A 2009. évi költségvetés végrehajtási szabályai

9. §

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.
 - a finanszírozási rend meghatározására;
 - a 2009. évi központi céljellegű, mérlegelést nem igénylő pótelőirányzatok saját hatáskörben történő felosztására,
 - pótlólagos működési vagy fejlesztési forrás elérését célzó pályázat benyújtásának elrendelésére az esetleges saját forrás biztosítása mellett, elsősorban többletbevétel elérése céljából, illetve működési kiadás csökkentése érdekében,
 - a hivatali dologi kiadásokra elfogadott előirányzaton belüli átcsoportosításokra (a fenti átcsoportosítások csak a tárgyévra vonatkozhatnak, nem befolyásolhatják a következő évi költségvetést);
 - a polgármester jogosult az általános tartalék terhére rendkívüli, halaszthatatlan feladatok végrehajtására esetenként 5.000 E Ft összeghatárig kötelezettséget vállalni a Pénzügyi Bizottság egyetértésével;
 - A polgármester jogosult 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 kötelezettséget vállalni;
 - A polgármester jogosult 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, kifizetésekhez prioritás elrendelésére. Prioritások különösen:
 - 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 későbbiekben meghatározandó felújítási célok megvalósítására a polgármestert hatalmazza fel.

10. §

A gazdálkodás általános szabályai

- (1) A képviselő-testület a rendelet 4. §-ban elfogadott intézményi és kiemelt előirányzatok kereteit meghatározott célelőirányzatként biztosítja az intézmények részére.
- (2) Az önkormányzati intézmények jelen rendeletben jóváhagyott költségvetési támogatását a hivatal a kiskincstári rendszerben folyósítja.
- (3) A célelőirányzatok közötti átcsoportosítást az intézmény megalapozott kérelmére a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé. A közüzemi kiadás előirányzata nem csoportosítható át.

- (4) 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 engedélye szükséges.
- (5) A túlfinanszírozás kialakulásának okait a Pénzügyi Bizottság egyetértése alapján a Képviselő-testület vizsgálja és határozatban hagyja jóvá.
- (6) Az eredeti költségvetésben nem tervezett létszámcsökkentéssel járó személyi juttatások és járulékainak előirányzatait az adott létszám alapján tervezett előirányzatokkal csökkenteni kell. A létszámleépítéssel járó esetleges egyszeri kiadás teljesítéséhez a Képviselő-testület előzetes engedélye szükséges.
- (7) A 2009-es évet követő évekre vonatkozó kötelezettség előterjesztése esetén be kell mutatni a tárgyévre és az azt követő évekre vonatkozó címszerinti források megnevezését.
- (8) Az intézmények az általuk elismert, esedékességet követő 30 napon túli tartozásairól havonta, a tárgyhót követő hó 05-ig kötelesek az önkormányzat jegyzője részére meghatározott formában adatszolgáltatást teljesíteni.
- (9) 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.
- (10) A 2008. évi CII. törvény 9. § (2) és az 1992. évi XXXVIII. törvény 108.§. (4) bekezdések alapján az önkormányzati behajthatatlannak minősülő követelés törlése
 - 100.000 Ft összeghatárig:
 - a.) az intézmények esetében az intézményvezető saját hatáskörében
 - b.) önkormányzati behajthatatlannak minősülő követelések esetében a polgármester jóváhagyásával,
 - 100.000 – 500.000 Ft összeghatár között a Pénzügyi Bizottság jóváhagyásával a polgármester,
 - 500.000 Ft felett a képviselő-testület engedélyével történhet.

11. §

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 túlfinanszírozásainak összege elvonásra kerül, melyet a fenntartó szerv általános tartalékba köteles helyezni;
 - b) a tárgyévet megelőző év alulfinszírozására 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 felhasználása 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

12. §

A képviselő-testület 2010. január 1-től a 2010. évi költségvetés megalkotásáig :

(a) Nem hoz új feladatokra döntést.

(b) Az Áht. 76.§. (2) bekezdése alapján felhatalmazza a polgármestert:

- A 2010. 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 hivatali kiadások tekintetében folyamatosan jelentkező költségek teljesítésére, az előző évi áthúzódó felhalmozási célú feladatok esetében *csak a szerződéssel lekötött* kiadások elrendelésére.

13. §

E rendelet 2009. január 1-jén lép hatályba.
A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Oroszlány, 2009. február 12.

Dr. Judi Erzsébet s.k.
jegyző

Rajnai Gábor s.k.
polgármester

Záradék

A rendelet kihirdetésének napja 2009. február 28.

Oroszlány, 2009. február 28.

Dr. Judi Erzsébet
jegyző