

T E R V E Z E T

Szécsény Város Önkormányzata Képviselő-testületének /2009.(.....) rendelete az Önkormányzat 2009. évi költségvetéséről

Szécsény Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 65. §-a alapján Szécsény Város Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2009. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, a körjegyzőség hivatalára és az Önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményeire, szakfeladataira valamint a Cigány Kisebbségi Önkormányzatra terjed ki.

A költségvetés címrendje

2. §

- (1) Az államháztartásról szóló törvény 63. § (3) bekezdésében foglaltak alapján az önkormányzat költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.
- (2) Az önálló és a részben önálló gazdálkodási jogkörrel felruházott költségvetési szervek, a Polgármesteri Hivatal alkotnak egy-egy címet.
A címrendet a költségvetési rendelet 3/a. sz. melléklete tartalmazza.

A költségvetés bevételei és kiadásai, a hiány finanszírozásának módja

3. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2009. évi költségvetés
- | | |
|-------------------------------------|-----------------------|
| a) kiadási főösszegét | 1.170.398 E Ft |
| b) bevételi főösszeget | 1.024.978 E Ft |
| c) hitellel fedezett hiányát | 145.420 E Ft |

állapítja meg.

A kiadási előirányzaton belül:

- | | |
|--------------------------------------|----------------|
| - a költségvetési létszámkeretet | 227 fő |
| - a működési célú kiadást | 1.027.155 E Ft |
| • a személyi juttatásokat | 448.614 E Ft |
| • a munkaadókat terhelő járulékokat | 146.718 E Ft |
| • a dologi kiadásokat | 344.549 E Ft |
| • a működésre átadott pénzeszközöket | 45.610 E Ft |
| • az ellátottak juttatásait | 41.664 E Ft |
| - a fejlesztési tartalékot | 19.787 E Ft |
| - a felhalmozási kiadásokat | 123.456 E Ft |

állapítja meg.

- (2) A képviselő-testület a körjegyzőség 2009. évi költségvetését a 11. számú melléklet szerint az együttes ülés számú határozatával fogadta el.

153.318 E Ft bevétellel
153.318 E Ft kiadással.

A kiadási előirányzaton belül:

- a személyi juttatásokat 118.398 E Ft
 - a munkaadókat terhelő járulékokat 34.920 E Ft
- állapítja meg.

- (3) A képviselő-testület a Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2009. évi költségvetését

571 E Ft bevétellel
571 E Ft kiadással.

A kiadási előirányzaton belül:

- a működési célú kiadást
 - a személyi juttatásokat 0 E Ft
 - a munkaadókat terhelő járulékokat 0 E Ft
 - a dologi kiadásokat 571 E Ft

I.

Az önkormányzat bevételei

4. §

- (1) Az önkormányzat 2009. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti részletezését a 2. sz. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat kiadásai

5. §

- (1) Az önkormányzat 2009. évi költségvetésének kiadásait kiemelt előirányzatonként a 3/b.sz. melléklet tartalmazza.
- (2) Az intézményi támogatást a 3/d. sz. melléklet tartalmazza.

Céltartalék

6. §

- (1) Az önkormányzat a céltartalékot 19.787 E Ft-ban hagyja jóvá, mely fejlesztési tartalékként szolgál, melyet a 10. sz. mellékletben felsorolt célokra állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat a hiányára tekintettel általános tartalékot nem tud megállapítani.

Többéves kihatással járó feladatok

7. §

A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban a 6. sz. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi éves előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

Létszámkeret**8. §**

A képviselő-testület az önkormányzat által engedélyezett létszámkeretét 227 főben állapítja meg, melyet a 3/c. sz. melléklet tartalmaz.

Forráshiány és finanszírozásának módja**9. §**

- (1) A jóváhagyott kiadások és a megállapított bevételek különbözeteként az önkormányzat 2009. évi hitellel fedezet forráshiányát a képviselő-testület 145.420 E Ft-ban állapítja meg. Az Önkormányzat megállapítja, hogy kötelező önkormányzati feladatainak ellátására önhibáján kívül képtelen.
- (2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az (1) bekezdésben foglalt **forráshiány finanszírozására tegye meg az alábbi szükséges intézkedéseket:**
 1. A működési bevételek és kiadások – felhalmozási bevétel felhasználása nélküli – egyensúlyának megteremtésére tett intézkedések folytatása. A költségvetési terv összeállításánál alapvető szempont a pénzügyi egyensúly megteremtése. A költségvetést a ténylegesen szükséges összegek alapján kell elkészíteni. A tervezés során feltárt bevételi többleteket, illetve kiadási megtakarításokat a hiány csökkentésére kell fordítani.
 2. Minden intézménynél, ill. gazdálkodó szervezetnél törekedni kell a takarékos gazdálkodásra, különösen nagy gondot kell fordítani a legnagyobb összeget kitevő személyi jellegű kiadások jogszabályi előírásoknak megfelelő tervezésére és a költségvetések szakmai és pénzügyi felülvizsgálatára.
 3. A Polgármesteri Hivatalnál és az intézményeknél a dologi kiadások vonatkozásában a tervezés során az előirányzatokat úgy kell kialakítani, hogy intézményrendszer kiegyensúlyozottan és biztonságosan működjön.
 4. A felújításokra és felhalmozási kiadásokra tervezett összegek működési kiadásra nem csoportosíthatók át. Felhalmozás célú bevételek csak felhalmozási kiadásokra fordíthatók.
 5. Az adó- és a vevői kintlévőségek csökkentése érdekében tovább kell folytatni a szigorú végrehajtási tevékenységet.
 6. A bevételek növelése érdekében a kapcsolódó rendeleteket, határozatokat felül kell vizsgálni, az „ÖNHIKI” és a működésképtelen önkormányzatok egyéb támogatására a pályázatot be kell nyújtani.
 7. Az óvodai és bölcsődei gyereklétszámot figyelembe véve a csoportok számát felül kell vizsgálni, indokolt esetben foglalkozni kell újabb bölcsődei csoport indításával.
 8. A 2009/2010. tanév órakeretének meghatározásánál kizárólag a törvényi előírások alkalmazhatók, a csoportbontásokat a lehetőség szerint minimalizálni kell.
 9. Az új intézményi fűtési szerződések megkötésénél figyelembe kell venni az alternatív fűtési megoldásokat pályázat függően.
 10. Meg kell vizsgálni az ÉRV Zrt-vel közvetlenül kötendő vagyonekezelési szerződés előnyeit, és dönteni kell a Vízmű Kft végelszámolása ügyében.

II.**A 2009. évi költségvetés végrehajtásának szabályai****10. §**

- (1) A költségvetés gazdálkodásának biztonságaért a Képviselő-testület, az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.
- (3) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.
- (4) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített pénzalap az Önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet köteles tájékoztatni.
- (5) A polgármester a pótelőirányzatról a képviselő-testületet legalább negyedévenként, de legkésőbb a zárszámadási rendelet-tervezet képviselő-testület elé terjesztését közvetlenül megelőző ülésen tájékoztatja. A képviselő-testület ennek alapján a költségvetési rendeletet a negyedévet követő soros ülésen, de legkésőbb a 2009. évi zárszámadási rendelet-tervezet képviselő-testület elé terjesztését közvetlenül megelőző ülésen módosítja.
- (6) Az intézmények vezetőinek negyedévenként – a negyedévet követő hó 20-áig felül kell vizsgálni a költségvetésüket abból a célból, hogy a tervezett előirányzatok közül nincs-e feladatmaradás, és amennyiben a feladatmaradás kimutatható, annak zárolásáról (tartálékba helyezéséről) gondoskodni kell.
- (7) Az önálló költségvetési szerv dologi kiadás előirányzatai közül a felhasználási kötelezettségű előirányzatok maradványa a költségvetési szervet nem illeti meg, a pénzmaradvány elszámolásánál elvonásra kerül, ha a Képviselő-testület más felhasználási célt nem határoz meg.
- (8) A költségvetés I. féléves teljesítéséről 2009. szeptember 15-ig kell számot adni.
- (9) Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemterv a 9. sz. melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület.
- (10) A többletbevétel saját (költségvetési szervei) hatáskörben történő felhasználásának engedélyezése a képviselő-testület hatáskörébe tartozik.
- (11) A feladat elmaradásából származó személyi és dologi megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
- (12) Szécsény Város Önkormányzat a költségvetési évet követő két év várható előirányzatait, valamint a költségvetési év folyamatait és áthúzódó hatásait – a gazdasági előrejelzéseket figyelembe véve – 1. sz. melléklet szerint állapítja meg.

11. §

Az Önkormányzat leltározási szabályzat szerint 2009-ben teljes körű leltározást kell végrehajtani.

12. §

- (1) A szűkös pénzügyi lehetőségek miatt az intézmény vezetője, a megállapított beralapból, intézményi döntéssel csak a Képviselő-testület 2009. évi költségvetésében meghatározott bérelőirányzat nagyságáig vállalhat kötelezettséget.
- (2) A Képviselő-testület a köztisztviselők jogállásáról szóló törvényre tekintettel a 2008. évi költségvetésről szóló 2007. évi CLXIX. törvényben rögzítettekkel azonos mértékben az illetményalap összegét 38.650 Ft-ban állapítja meg.
- (3) A körjegyzőség hivatala által foglalkoztatottak részére étkezési hozzájárulást biztosít a személyi jövedelemadóról szóló törvényben foglaltakkal egyezően.
- (4) A Polgármesteri Hivatal 2009-re megállapított reprezentációra fordítható kiadási előirányzata 3.500 E Ft.
- (5) Költségvetési törvényben előírt adatszolgáltatási kötelezettség valódiságáért az intézmény vezetője felelős. Az éves költségvetési beszámolóban történő elszámolásnál, illetve annak ellenőrzése során feltárt visszafizetési kötelezettségek az intézményt terhelik.
- (6) A (5) bekezdésben rögzített szabály a feladatmutatóhoz kapcsolódó normatíva elszámolására is vonatkozik.

13. §

- (1) Az önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzati képviselők, valamint a külső bizottsági tagok által lemondott tiszteletdíjuk erejéig létrehozott „Képviselői keret” az éves költségvetésben elkülönítetten kezeli.
- (2) A „Képviselői keret” felosztásáról és felhasználásáról a képviselő-testület dönt a tiszteletdíjáról lemondott képviselő, illetve bizottsági kültag javaslata alapján.

14. §

- (1) A nehéz pénzügyi helyzet miatt a finanszírozást az alábbi rangsor szerint kell teljesíteni:
 - a. Adósságszolgálat teljesítése
 - b. Az Önkormányzat kötelező feladatait ellátó intézmények működő-képességének fenntartása
 - c. Működőképességet veszélyeztető vis maior helyzet elhárítása.
- (2) Újabb feladat felvállalására csak rendkívüli esetben kerülhet sor, a végrehajtáshoz szükséges forrás biztosításával.
- (3) A nem tervezett, többletbevételek - a forráshiány nagyságáig - a forráshiány összegét csökkentik, terhükre többletkiadás nem vállalható.
- (4) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, - hogy a képviselő-testület által elbírált támogatási kérelmek alapján - az Áht. szabályai szerint támogatási szerződést kössön a sport és civil szervezetek elszámolási kötelezettséggel történő támogatásának kifizetésére. A képviselő-testület a sport célú szervezetek támogatását 2.000 E Ft-ban, míg a civil szervezetek támogatását 2.000 E Ft-ban állapítja meg.

- (5) Az önálló költségvetési intézmény gondoskodik a részben önálló költségvetési intézménye pénzellátásáról.
- (6) A képviselő-testület a munkabérfizetés napját legkésőbb a hónap 3. napjában határozza meg.

15. §

Az Önkormányzat költségvetése mellékleteként jóváhagyja:

- | | |
|-----------------------|--|
| 1. számú melléklet: | Pénzalapok összevont mérlege, gördülő tervezés |
| 1/a. számú melléklet: | Bevételek és kiadások alakulása |
| 2. számú melléklet: | Bevételek |
| 3. számú melléklet: | Szakfeladatok pénzforgalma |
| 3/a. számú melléklet: | Címrend |
| 3/b. számú melléklet: | A költségvetés kiemelt előirányzatoként címrend szerinti bontásban |
| 3/c. számú melléklet: | Létszámadatok |
| 3/d. számú melléklet: | Önálló költségvetési szerv támogatása |
| 4. számú melléklet: | Fejlesztési mérleg |
| 5. számú melléklet: | Hitelállomány |
| 6. számú melléklet: | Több éves kihatással járó feladatok előirányzata éves bontásban |
| 7. számú melléklet: | Igazgatási tevékenység kiadásai |
| 8. számú melléklet: | Cigány Kisebbségi Önkormányzat mérlege |
| 9. számú melléklet: | 2009.évi előirányzat felhasználási ütemterv |
| 10. számú melléklet: | Fejlesztési tartalék |
| 11. számú melléklet: | Körjegyzőség költségvetése |

V. fejezet

16.§

- (1) A Képviselő-testület a többször módosított Államháztartási törvény 71. § (3) bekezdés alapján az elkövetkező két év várható előirányzatait az alábbiak szerint állapítja meg.
- (2) 2010. évi kiadások előirányzata 1.073.190 E Ft. Bevételi főösszege 950.015 E Ft. Várható forráshiány 123.175 E Ft.
- (3) 2011. évi kiadások várható előirányzata 1.103.923 E Ft, bevételi főösszege 977.593 E Ft. Prognosztizált forráshiány 126.330 E Ft.

VI. fejezet

Záró rendelkezések

17. §

- (1) E rendelet kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2009. január 1. napjától kell alkalmazni.
- (2) Az átmeneti gazdálkodás adatai a költségvetési rendeletben szerepelnek. Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet e rendelet hatálybalépésével hatályát veszti.

Szécsény, 2009. február ...

Bartusné
dr. Sebestyén Erzsébet
címzetes főjegyző

Dr. Serfőzőné
dr. Fábián Erzsébet
polgármester