

HEREND VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2/2009. (II.27.) rendelete

"az Önkormányzat 2009 évi költségvetéséről"

Herend Város Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 65.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az alábbi rendeletet alkotja:

I. fejezet

Általános rendelkezések

1. § (1) A rendelet hatálya Herend Város Önkormányzatának költségvetési szerveire terjed ki, és meghatározza az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket és kiadásokat, figyelemmel az önálló és részben önálló költségvetési szervek kiemelt előirányzatainak megállapítására, a 2009. évi gazdálkodás főbb szabályaira.

(2) Az önkormányzat címrendjében az önállóan gazdálkodó költségvetési szervként működő intézmény – Polgármesteri Hivatal - címet, a részben önállóak alcímeket alkotnak az intézményhez kapcsolt bevételekkel és kiadásokkal.

(3) E rendeletben foglaltak végrehajtását az önkormányzat képviselő-testülete - könyvvizsgáló közreműködésével - Pénzügyi- és Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottsága, polgármestere, jegyzője, valamint a költségvetési szervek vezetői a belső ellenőrzés egységes rendszerével ellenőrzik.

II. fejezet

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. § (1) Herend Város Önkormányzata 2009 évi költségvetésének

bevételi főösszegét 553.241 ezer forintban,

kiadási főösszegét 553.241 ezer forintban, az 1. számú melléklet szerinti bevételi-kiadási mérlegegyezőséggel állapítja meg. Az önkormányzat a mérlegegyezőséget működési célú hitelfelvétellel biztosítja.

(2) Az önkormányzat 2009.évi költségvetése bevételi előirányzatának részletezését a 2.. számú melléklet szerint állapítja meg.

(3) Az önkormányzat 2009.évi költségvetése kiadási előirányzatának részletezését a 3. számú melléklet szerint állapítja meg.

(4) Az önkormányzat 2009. évi költségvetésének kiadási főösszegén belül

a) a működési célú kiadásokat:

- személyi jellegű kiadásokat: 296.759 ezer forintban,
- munkaadókat terhelő járulékokat: 93.076 ezer forintban,
- a dologi jellegű kiadásokat: 130.841 ezer forintban,
- pénzeszköz átadást, egyéb támogatásokat: 3.850 ezer forintban,
- ellátottak pénzbeli juttatását 1.100 ezer forintban,
- a szociális juttatásokat 5.100 ezer forintban,

b) a felhalmozási célú kiadásokat:

- célhitel tőketörlesztést 4.090 ezer forintban,
- felhalmozási célú pénzeszköz átadás: 3.260 ezer forintban az 1. sz. melléklet szerint állapítja meg.

3. § Herend Város Önkormányzata a 2010. évi költségvetési prognózisát 661.329 ezer forint, a 2011. évi költségvetési prognózisát 750.269 ezer forint bevételi és kiadási főösszeggel határozza meg, azzal, hogy a későbbi éves előirányzatokat véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

4. § (1) Az önkormányzat 2009. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a 7. számú melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat 2009. évben 85.591 ezer forint működési célú hitel igénybevételét tervezi. A likviditási feladatok kezelésére 40 millió forint összegű folyószámlahitel-keret szolgál. A folyószámlahitel-szerződés tárgyévi lejáratát - legalább 30 nappal - megelőzően dönt a Képviselő-testület a folyószámlahitel-szerződés esetleges meghosszabbításáról.

(3) A kiadások finanszírozásának biztosítására a polgármester jogosult átmenetileg igénybe venni - tárgyéven belüli visszapótlási kötelezettséggel - az elkülönített számlákon levő pénzeszközöket.

III. Fejezet

A költségvetési tartalék előirányzatai

5. § Az önkormányzat költségvetése tartalék előirányzatot nem tartalmaz.

IV. fejezet

A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

6. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szerveinek a személyi juttatás előirányzatából foglalkoztatható létszámkeretét (statisztikai átlagos állományi létszámát) összesen **131** főben állapítja meg. Címként, alcímenként részletezve az elfogadott létszámkeretet a rendelet 3. számú melléklete tartalmazza.

(2) Herend Város Önkormányzata Képviselő-testületének "köztisztviselők egyes juttatásairól és egyes támogatásairól" szóló 22/2001. (VIII. 29.) rendelet 2. §-a szerinti szociális keret 2009. évben 5.000,- Ft.

V. Fejezet

A 2009. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

7. § Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásának szabályszerűségéért a polgármester, a gazdálkodás biztonságáért a képviselő-testület, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

8. § Amennyiben az önkormányzat valamely költségvetési szerve 30 napon túli tartozásállományának mértéke eléri éves eredeti előirányzatának 10%-át, azt a költségvetési szerv vezetője a tárgyhónapot követő hó 10. napjáig a polgármester részére köteles bejelenteni önkormányzati biztos kirendelése céljából.

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

(2) A képviselő-testület az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint az önkormányzat költségvetési szervei által javasolt előirányzat módosítások miatt a költségvetési rendelet módosításáról, a jegyző által történő előkészítése után, a polgármester előterjesztésére dönt.

(3) A támogatás és pénzeszköz átadás kiemelt előirányzatának felhasználásáról minden esetben a Képviselő-testület dönt. A támogatások átadása külön megállapodás alapján történhet. A megállapodásban a jogosultnak vállalnia kell, hogy a támogatás felhasználásáról a megállapodásban rögzített határidőig elszámol. Az elszámolás hiánya a következő évi támogatásokból való kizárást, illetve a tárgyévi támogatásnak a visszafizetési kötelezettségét vonja maga után.

(4) A hitelfelvétel értékhatártól függetlenül a képviselő-testület kizárólagos jogosultsága.

10. § (1) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv rendeletben meghatározott bevételi, és kiadási előirányzatai felett az intézményvezető előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkezik. A részben önálló költségvetési szervek előirányzat feletti jogosultság szempontjából részjogkörrel rendelkeznek. A részjogkör tartalmát az önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek közötti megállapodás tartalmazza.

(2) Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a többletbevételük terhére a személyi, illetve a felhalmozási jellegű kiadási (kiemelt) előirányzataikat saját hatáskörben nem emelhetik fel, csak a testület jóváhagyását követően.

(3) A feladatmaradásból származó - személyi és dologi - megtakarítások felhasználására csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

(4) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv a saját és a hozzátartozó részben önálló intézmények tekintetében is köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

(5) Az önkormányzat önállóan gazdálkodó költségvetési szerve a költségvetési rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai összességét nem lépheti túl, illetve az alábbi esetekben épül be a képviselő-testület által jóváhagyott költségvetésébe az előirányzat:

a.) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv központi támogatásból, meghatározott célra átvett pénzeszközből realizált bevételi többlete terhére az államháztartás működési rendjéről szóló többször módosított 217/1998. (XII. 30) Korm. rendelet (továbbiakban: Ámr) 53. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően, ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. A képviselő-testület negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31. –i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

b.) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv által az a.) pontban foglaltak alapján végrehajtott előirányzat módosítás tartós kötelezettségvállalást nem jelenthet és a későbbiekben az az önkormányzattól többlettámogatási igényt nem eredményezhet.

c.) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv a hozzárendelt részben önállóan gazdálkodó költségvetési szerv költségvetését csak annak írásos egyetértésével módosíthatja.

11. § (1) Minden "a közbeszerzésekről" szóló 2003. évi CXXIX. törvény hatálya alá tartozó és az egyszerű közbeszerzési eljárás értékhatárát elérő árubeszerzés, építési beruházás, szolgáltatás megrendelése esetében a törvényi előírásokat kell alkalmazni. A közbeszerzési ajánlati felhívások tartalmának jóváhagyásáról a képviselő-testület, az ajánlati dokumentáció és szerződési feltételek jóváhagyásáról a Pénzügyi és Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság jogosult dönteni.

(2) Az Önkormányzatnak "az államháztartásról" szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 15/B. § (1) bekezdésének megfelelően, az államháztartás pénzeszközei felhasználásával, az államháztartáshoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő - nettó ötmillió forintot elérő vagy azt meghaladó értékű - árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésre, vagyonértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagy vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések megnevezését (típusát), tárgyát, a szerződést kötő felek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződés esetében annak időtartamát, valamint az említett adatok változásait

a szerződés létrejöttét követő hatvan napon belül közzé kell tennie a honlapján, illetve a Polgármesteri Hivatal hirdető tábláján.

12. § (1) A felhalmozási kiadások között jóváhagyott feladatokra tervezett előirányzatok terhére csak abban az esetben kerülhet sor kötelezettségvállalásra, amennyiben a költségvetés bevételi oldalán legalább, a kötelezettség vállalás mértékének megfelelő összegű felhalmozási bevétel realizálódott (teljesült).

(2) Az önkormányzati költségvetésben tervezett, működési bevételi előirányzatot meghaladó többletbevétel kizárólag működési célú kiadásra fordítható.

(3) Az önkormányzati költségvetés "támogatások, pénzeszköz átadások" előirányzata terhére 2009. július 15-ig csak a jóváhagyott éves előirányzat összegének 40%-áig vállalható kötelezettség, és teljesíthető kifizetés.

13. § (1) Az önálló gazdálkodási jogkörrel felruházott költségvetési szerv köteles saját hatáskörében kialakított számviteli rendjét számviteli politikájában és számlarendjében rögzíteni.

(2) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó belső szabályzatot a mindenkori hatályos központi szabályozás figyelembe vételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságokért a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

14. § Jelen költségvetési rendelet a kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2009. január 1.-től kell alkalmazni.

Vajai László
polgármester

Dr. Jáger György
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet 2009. február 27-én kihirdetésre került.

Dr. Jáger György
jegyző