

# NAGYATÁD VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

...../2010. (II. ...) rendelet-tervezete

## Nagyatád Város Önkormányzata 2010. évi költségvetéséről

Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (továbbiakban: Áht.) 65. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, Nagyatád Város Önkormányzata 2010. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

### I.

#### A rendelet hatálya

##### 1. §

- (1) A rendelet hatálya a helyi önkormányzatra, annak képviselő-testületére, annak szerveire az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre és a Cigány Kisebbségi Önkormányzatra terjed ki.
- (2) A Cigány Kisebbségi Önkormányzat költségvetését a kisebbségi önkormányzat 2010. évi költségvetéséről szóló határozata tartalmazza. E rendeletbe a kisebbségi önkormányzat költségvetése számviteli, elszámolási szempontból épül be.
- (3) E rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szervre, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

##### 2. §

Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Áht. 67. § (3) bekezdése alapján a címrendet e rendelet 1. sz. melléklete szerint állapítja meg úgy, hogy az önállóan működő, és önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervként működő intézmények, és a Cigány Kisebbségi Önkormányzat külön-külön alkotnak egy címet.

### II.

#### A költségvetés bevételei és kiadásai

##### 3. §

- (1) *A Képviselő-testület az Önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2010. évi költségvetését*

*4 586 003 ezer Ft bevétellel,  
4 586 003 ezer Ft kiadással és  
169 920. ezer Ft működési hiánnyal állapítja meg.*

ezen belül:

|   |                   |
|---|-------------------|
| • a működési célú bevételt                  | 2 714 315 eFt-ban |
| • a működési célú kiadásokat                | 2 870 207 eFt-ban |
| ebből:                                      |                   |
| - a személyi juttatások kiadásait           | 1 389 700 eFt-ban |
| - a munkaadókat terhelő járulékokat         | 380 452 eFt-ban   |
| - a dologi kiadásokat                       | 888 904 eFt-ban   |
| - az ellátottak pénzbeli juttatásait        | 9 891 eFt-ban     |
| - a speciális célú támogatásokat            | 168 693 eFt-ban   |
| működési céltartalék                        | 7 150 eFt-ban     |
| működési általános tartalék összegét        | 1 000 eFt-ban     |
| • a felhalmozási célú bevételt              | 1 551 194 eFt-ban |
| • a felhalmozási célú kiadást               | 1 606 172 eFt-ban |
| ebből:                                      |                   |
| - a beruházások összegét                    | 1 534 567 eFt-ban |
| - a felújítások összegét                    | 47 720 eFt-ban    |
| - egyéb felhalmozási célú kiadások          | 23 638 eFt-ban    |
| • a felhalmozási célú hitel kifizetését     | 78 910 eFt-ban    |
| • a fejlesztési céltartalék összegét        | 2 750 eFt-ban     |
| • a fejlesztési általános tartalék összegét | 1 000 eFt-ban     |

állapítja meg.

#### 4. §

- (1) A 3. §-ban megállapított bevételi és kiadási főösszeg forrásonkénti megbontását a 2. sz. melléklet, a Cigány Kisebbségi Önkormányzat bevétel és kiadás főösszeg forrásonkénti megbontását a 2/c. számú melléklet tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat költségvetési létszám keretének, valamint közfoglalkoztatott létszámának költségvetési szervenkénti megoszlását a rendelet 4. és 6. számú melléklete engedélyezett létszám, valamint közfoglalkoztatottak létszáma elnevezésű oszlopai tartalmazzák, s azt a Képviselő-testület a mellékletekben foglaltak szerint engedélyezi.
- (3) A bevételek megbontását költségvetési szervenként a 3. és az 5. számú melléklet szerint hagyja jóvá. A 3. sz. mellékletben külön soron szerepelnek a Cigány Kisebbségi Önkormányzat kiemelt bevételi előirányzatai.

#### 5. §

- (1) A Képviselő-testület a 2010. évi költségvetés önállóan működő, és önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervenkénti (címenkénti) kiadási és ezen belül kötelező előirányzatait, valamint az intézményi támogatásokat a 4. és 6. számú melléklet szerint állapítja meg.
- (2) A 6. számú melléklet 11. sorában szereplő intézményi karbantartási előirányzatok megbontását intézményenként a 6/a. számú melléklet szerint hagyja jóvá. A 6/a. számú mellékletben tervezett intézményi karbantartási előirányzatok a megvalósítás függvényében évközi rendelet-módosítással kerülnek átvezetésre az intézményekhez.

- (3) A Képviselő-testület a működési célú pénzeszköz átadásokat célonként a 6/b. sz. melléklet szerint hagyja jóvá, amelyből 25 900 eFt a sportegyesületek, sportszervezetek, 2 190 eFt a társadalmi szervezetek támogatására fordítandó.
- (4) A szociális kiadások célonkénti összegét a 6/c. számú melléklet szerint hagyja jóvá.  
A 4. számú melléklet Nagyatádi Óvoda, Általános és Alapfokú Művészetoktatási Iskola, Pedagógiai Szakszolgálat, Ady Endre Gimnázium és Szakközépiskola ellátottak pénzbeli juttatása előirányzata tartalmaz szociális kiadásokat is.
- (5) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal előirányzataiban tervezett szakfeladatok célonkénti kiadásait a 6/d. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

## **6. §**

- (1) A Képviselő-testület a fejlesztési és felújítási kiadásokat a 7. számú melléklet szerint hagyja jóvá. A gépek, eszközök beszerzése célonkénti kiadását a 7/a. számú melléklet, a közterületek fejlesztése célonkénti kiadását a 7/b. számú melléklet, az intézményi felújítások előirányzatait a 7/c. számú melléklet, a fejlesztési célú pénzeszköz átadást a 7/d. számú melléklet szerint állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület a 2010. évi közvetett támogatásait e rendelet 8. számú melléklete szerint hagyja jóvá, amely a magánszemélyek kommunális adója, a gépjárműadó, és a vállalkozók iparüzési adója adóelengedését, adókedvezményét tartalmazza.
- (3) A 2010. évet követő két év várható bevételi és kiadási előirányzatait a 9. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (4) A kiadások teljesítése a rendelet 10. számú mellékletében meghatározott előirányzat-felhasználási ütemterven alapul.
- (5) Az Európai Unió támogatással megvalósuló programok előirányzatait a 11. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (6) A többéves kihatással járó feladatok bevételi és kiadási előirányzatait a 12. sz. melléklet szerint állapítja meg.

## **Hitelek bemutatása**

## **7. §**

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat folyó kiadásait 390 mFt likvid folyószámlahitel igénybe vételével finanszírozza.
- (2) Az NKI Bárdos Lajos Általános Iskola rekonstrukció és bővítésére, a városközpont rehabilitációja Európai Unió támogatással megvalósuló beruházás saját részének biztosítására 104.808 eFt, az utak, járdák felújítás beruházások saját részének biztosítására 45.766 eFt a fejlesztési hitelt vesz igénybe.

### III.

#### A 2009. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

##### 8. §

- (1) A költségvetési gazdálkodás biztonságáért a Képviselő-testület a felelős.
- (2) A gazdálkodás során a helyi önkormányzatról szóló törvény előírásai alapján elsősorban a kötelező alapellátás feladatait biztosítja, további terhelhetősége és forrásai figyelembevételével mellett finanszírozza a szabadon vállalt, nem kötelező feladatait. A forrásokat elsődlegesen a kötelező feladatok finanszírozására kell fordítani. A költségvetési egyensúly helyzetét a Pénzügyi Bizottság havonta tárgyalja, megállapításairól - amennyiben a likviditás fenntartása érdekében szükséges - a testületet tájékoztatja.  
Amennyiben a Pénzügyi bizottság megállapítja, hogy a költségvetési hiány mértéke az önkormányzati adósságot keletkeztető éves kötelezettség vállalásának felső határát meghaladja, javaslata alapján az önkormányzatnak pótköltségvetést kell készíteni.
- (3) Az önálló működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő költségvetési szervek költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a bevételek növeléséért és beszedéséért, a takarékoság érvényesüléséért az intézmény tevékenységi körében a feladatok ellátásának sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős. Valamennyi intézmény vezetőjének alapvető feladata a kiemelt előirányzatok betartása és betartatása. A kiemelt előirányzatok nem léphetők túl.
- (4) Az önkormányzati intézmények finanszírozása során a kötelezettségek teljesítésének sorrendje a következő: elsőként a személyi juttatás és járulékai, majd a dologi kiadásokból a közüzemi díjak, és az intézmény alaptevékenysége szerinti működésére kell forrást biztosítani.
- (5) Az intézményeknél a személyi kifizetések kivételével a készpénzben történő egyszeri kifizetés maximális összege nem haladhatja meg a 300 eFt-ot. Az intézményi házipénztárak napi záró állománya a térítési díjszedés napjainak kivételével legfeljebb 100 eFt lehet.
- (6) A képviselő-testület a helyi önkormányzati költségvetési szerveknél az Áht. 90. § (4) bekezdésében foglalt megvalósítási terv elkészítésétől 2010. évben eltekint.

##### 9. §

- (1) Az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók az előirányzat módosításával, vagy az előirányzatok felhasználása során.  
Az előirányzatok megváltoztatása e költségvetési rendeletben meghatározottak szerint történik.
- (2) A költségvetési szerv saját hatáskörű előirányzat módosítást csak abban az esetben hajthat végre, ha a személyi juttatások és/vagy a munkaadót terhelő járulékok előirányzatból dologi

kiadásokra csoportosít át. Az átcsoportosítást a Képviselő-testület rendelet-módosításban hagyja jóvá.

- (3) Az intézmények a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételeiket a költségvetési rendeletbe történő átvezetése, annak módosítása után használhatják fel.
- (4) A jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatok közötti átcsoportosításról a költségvetési szerv vezetője saját hatáskörben dönt.
- (5) Az intézmények bevételi forrásaik növelésére saját hatáskörben pályázatokat adhatnak be. Pályázat benyújtására csak a saját forrás biztosítása esetén kerülhet sor. A pályázatok beadása előtt a források meglétét a pénzügyi irodavezetővel igazoltatni kell.
- (6) A pályázaton nyert, valamint a meghatározott feladatra átvett pénzeszközök felhasználására és az intézményi előirányzat módosítására a költségvetési szerv vezetője jogosult. Az intézményvezető által módosított előirányzat a költségvetési rendelet módosításával hatályosul.
- (7) Az önállóan működő költségvetési szerv az előirányzata módosítását a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Iroda vezetőjének jelenti be.
- (8) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített pénzalap az önkormányzat számára (meghatározott, kötött célra felhasználható) pótelőirányzatot biztosít, és a felhasználása képviselő- testületi döntés nélkül is végrehajtható, annak intézményi felosztásáról és a felhasználásáról a polgármester jogosult dönteni. A módosítást a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

## 10. §

- (1) Az intézményi személyi juttatás előirányzatok tartalmazzák a költségvetési törvényben meghatározott alapilletményeket, a soros előrelépések bértöbbletét, túlóra, helyettesítés, jubileumi jutalmak, kötelező bérpótlékok, közlekedési költségtérítés, napidíjak fedezetét.
- (2) A Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzatai tartalmazzák a köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. tv-ben (Ktv.) előírt, valamint a helyi rendeletben meghatározott juttatások összegét. A köztisztviselőket a Ktv. 49/F. § szerint megillető cafetéria-juttatás a Polgármesteri Hivatal személyi juttatásai előirányzatánál tervezett. 2010. évben személyenként az alapilletmény 7-szeres összegének megfelelő – a munkáltatót terhelő SZJA összeget is magába foglaló – cafetéria biztosítására nyújt fedezetet. Az Önkormányzat 39/2001. (X. 26.) számú rendeletében elfogadott szociális célú juttatások fedezetére az előirányzatokban 300 eFt került elkülönítésre.
- (3) A költségvetési szerveknél dolgozó közalkalmazottak étkezési hozzájárulása havi 6.000,- Ft/fő, melyet természetbeni étkezés, vagy meleg étkezési utalvány formájában vehetnek igénybe. Az ételmezést folytató intézményeknek az ételmezési szabályzatukban kell rögzíteniük a rezi számítását.  
Az előirányzatok a közfoglalkoztatottak étkezési hozzájárulására nem tartalmaznak fedezetet.

## 11. §

- (1) A képviselő-testületi és bizottsági tag a költségvetési éven belül az őt megillető tiszteletdíjról lemondhat. A lemondott tiszteletdíj felhasználásáról a képviselő kérésének figyelembevételével a képviselő-testület dönt.
- (2) A Képviselő-testület a költségvetési évre a képviselők éves keretét képviselőnként 60.000,-Ft-ban állapítja meg. Az előirányzat a Polgármesteri Hivatal önkormányzati dologi kiadásaiban szerepel.
- (3) A képviselői keretből, valamint a lemondott tiszteletdíjból támogathatók:
  - a) Az önkormányzat által fenntartott intézmények rendezvényei.
  - b) Az önkormányzati intézményekben működő művészeti és egyéb csoportok.
  - c) A városban működő civil szervezetek, sportszervezetek, klubok, egyházak.
  - d) Városi közösségi napok rendezvényei.
  - e) A város közterületeinek, parkjainak, játszótereinek karbantartásának, felújításának, a város karácsonyi díszkivilágításának kiadásai.
  - f) Az önkormányzat, vagy intézményei által létrehozott alapítványok.
- (4) A képviselői keretből és a lemondott tiszteletdíjakból természetes személyek nem támogathatók.
- (5) A képviselői keret felhasználására a támogatásokra vonatkozó javaslatot amennyiben az nem tartozik az át nem ruházható képviselő-testületi hatáskörök közé, a polgármester hagyja jóvá és intézkedik a végrehajtásról. Ha a polgármester a javaslattal nem ért egyet úgy abban a kérdésben a képviselő-testület dönt.
- (6) A jóváhagyott felhasználással kapcsolatos előirányzat átcsoportosítást a Képviselő testület a soron következő költségvetési rendelet módosításakor építi be költségvetési rendeletébe.
- (7) A képviselő keret, valamint a lemondott tiszteletdíj felhasználásáról az összeg és a cél pontos meghatározásával legkésőbb 2010. október 30-ig írásban rendelkezni kell, hogy a tárgyévi felhasználás költségvetési rendeletben történő beépítése, valamint annak pénzügyi rendezése megtörténhessen. Ha az előírt határidőig a tiszteletdíjról rendelkezés nem történik, a tiszteletdíj számfejtésre és kifizetésre kerül. A tárgyévben felhasználásra nem került képviselői keret következő évi felhasználására nincs lehetőség.

## 12. §

- (1) Az önkormányzati támogatásban részesített társadalmi- és sportszervezetekkel az önkormányzat támogatási szerződést köt, amelyben pontosan meg kell határozni a támogatás összegét, felhasználásának célját, az elszámolás módját. A felhasználásról valamennyi szervezetnek a tárgyévet követő január 31-ig, pénzügyi bizonylatok becsatolásával, el kell számolnia. A támogatás felhasználásának szabályszerűségét a belső ellenőr ellenőrzi és vizsgálatának eredményéről legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig a Pénzügyi Bizottságot tájékoztatja. Amennyiben a támogatott a támogatási összeg felhasználásáról nem, vagy nem szabályszerűen számol el, a Pénzügyi Bizottság a képviselő-testületnél kezdeményezheti a támogatás visszavonását.

A következő évben csak annak a szervezetnek folyósítható támogatás, amelyik az előző évi támogatásról szabályszerűen elszámolt.

- (2) a) Az önkormányzat által nyújtott nem normatív, céljellégű, fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat közzé kell tenni.
  - b) A közzétételre nem kerül sor, ha az adott költségvetési évben az a.) pontban meghatározott támogatás a kétszázézer forintot nem haladja meg, valamint ha a közzétételre meghatározott határidő előtt a támogatás visszavonásra kerül vagy arról a kedvezményezett lemond.
- (3) a) Az önkormányzat és intézményei a nettó ötmillió forintot elérő vagy azt meghaladó értékű árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás-megrendelésre, vagyoneértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon- vagy vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések megnevezését (típusát), tárgyát, a szerződést kötő szervek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződés esetében annak időtartamát, valamint az említett adatok változásait közzé kell tenni.
  - b) A szerződés értéke alatt a szerződés tárgyáért kikötött – általános forgalmi adó nélkül számított- ellenszolgáltatást kell érteni, ingyenes ügylet esetén pedig a vagyon piaci vagy könyv szerinti értéke közül a magasabb összeget kell figyelembe venni. A időszakonként visszatérő – egy évnél hosszabb időtartamra kötött - szerződéseknel az érték kiszámításakor az ellenszolgáltatás egy évre számított összegét kell alapul venni. Az egy költségvetési évben ugyanazon szerződő féllel kötött azonos tárgyú szerződések értékét a közzététel szempontjából egybe kell számítani.
  - c) Az önkormányzat önállóan gazdálkodó intézményei a fenti szerződéseiket, az aláírást követő öt munkanapon belül kötelesek biztosítani a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Irodája részére.
- (4) A közzétételi kötelezettséget az önkormányzat honlapján teljesíti, legkésőbb a döntés meghozatalát követő hatvanadik napig. Az adatok hozzáférhetőségét legalább öt évig biztosítani kell. A közzétételről a jegyző gondoskodik.

### 13. §

- (1) A Képviselő-testület az e rendelet 7. számú mellékletében jóváhagyott felhalmozási (fejlesztési és felújítási) feladatok megvalósításának előkészítésével és lebonyolításával a jóváhagyott kiadási előirányzatokon belül, polgármesteri kötelezettségvállalás mellett, a Polgármesteri Hivatal Műszaki és Vagyongazdálkodási Irodáját bízza meg.
- (2) A fejlesztési és felújítási előirányzat maradvány felhasználásáról a keletkezését követő rendelet módosításkor dönt a Képviselő-testület.
- (3) Amennyiben a kötött előirányzatként tervezett fejlesztési kiadás a fejlesztés előkészítés, a pályázati eljárás lefolytatása eredményeként az eredeti előirányzattól több forrást igényel, a kivitelezésre a szerződés mindaddig nem köthető meg, amíg a forrásokat a Képviselő-testület rendeletmódosítással nem biztosítja.

- (4) Az intézmények saját költségvetésük terhére javítási, hiba-elhárítási, karbantartási munkát végezhetnek. Ha a munkák értéke az 500 ezer Ft-ot meghaladja a kivitelezés a Műszaki és Vagyongazdálkodási Iroda ellenőrzése mellett történhet.
- (5) Valamennyi működési célú, valamint beruházási, felújítási megrendelés, beszerzés, szolgáltatás igénybevétele esetén, ha annak várható kiadása eléri, vagy meghaladja az 1.000 eFt-ot, de még nem tartozik a Közbeszerzési Törvény hatálya alá, pályázati eljárást kell lefolytatni. Pályázati eljárást azonnali intézkedést igénylő rendkívüli helyzetben nem kell lefolytatni. Szerződést kötni a legelőnyösebb ajánlatot tevővel lehet.
- (6) A pályázatokat legalább 3 tagból álló, feladatorientált munkacsoport bírálja el, amelynek tagjai általában:
- Polgármesteri Hivatal Műszaki és Vagyongazdálkodási Iroda vezetője, vagy az általa megbízott dolgozó,
  - a pályázat tárgya szerint érintett polgármesteri hivatali irodavezető, vagy annak megbízottja,
  - az érintett intézmény vezetője vagy megbízottja,
  - a lebonyolítással megbízott szerv vezetője,
  - szükséges esetben egyéb szakértők.
- (7) A Közbeszerzési Törvény hatálya alá tartozó beruházások, beszerzések, szolgáltatások esetén a Képviselő-testület által jóváhagyott "Közbeszerzési Szabályzat" előírásai szerint kell eljárni.
- (8) Céltámogatással, állami források igénybevételével megvalósuló fejlesztések végrehajtásának előkészítését, a beruházás bonyolítási és pénzügyi finanszírozási feladatait a Polgármesteri Hivatal látja el. Intézmény beruházási joggal való felruházásáról a Képviselő-testület dönt.

#### **IV.**

### **Záró és vegyes rendelkezések**

#### **14. §**

- (1) E rendelet kihirdetése napján lép hatályba.  
A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik Valamennyi önállóan és részben önállóan gazdálkodó intézményt e rendelet szövegével együtt tájékoztatja.
- (2) A Képviselő-testület megállapítja, hogy a polgármester e rendelet elfogadásáig az előző évi előirányzatok mértékéig szedte be a bevételeket és teljesítette a kiadásokat. Az általa teljesített kiadásokat és bevételeket a költségvetési rendelet előirányzatai tartalmazzák.

**Nagyatád, 2010. február 11.**

**Ormai István**

**Dr. Kovács Ildikó**



**polgármester**

**jegyző**