

Polgármesteri Hivatal
8868 Letenye Kossuth L. u. 10.
Tel.: 93/544-989

Letenye Város Önkormányzat

2010. évi

költségvetése

Megtárgyalta: Pénzügyi Bizottság

Letenye Város Önkormányzat
önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve
valamint önállóan működő költségvetési szervei

Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv	Önállóan működő költségvetési szerv
--	--

Polgármesteri Hivatal

Városi Óvoda
Andrássy Gyula Általános Iskola
Letenye Város Alapfokú Művészetoktatási Intézménye
Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár
Letenye Város Hivatásos Tűzoltósága
Gondozási Központ

Letenye Város Önkormányzat Képviselő-testületének

1/2010. (II.15.) számú rendelete

Letenye Város Önkormányzat 2010. évi költségvetéséről és annak végrehajtásáról

Letenye Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. tv. (a továbbiakban: Ötv.) 10. §-ában foglalt hatáskörében eljárva, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. tv.(a továbbiakban: Áht.) 65. §-a alapján, valamint figyelemmel a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. törvényre és az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009 (XII. 19.) Korm. rendelet előírásaira **Letenye Város Önkormányzat 2010. évi költségvetéséről és annak végrehajtásáról az alábbi rendeletet alkotja:**

I. Fejezet

A rendelet hatálya, címrendje

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Letenye Város Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület) és annak bizottságaira, a polgármesterre, a polgármesteri hivatalra, az önkormányzat önállóan működő intézményeire, valamint a települési kisebbségi önkormányzatokra.

2. §

(1) A Képviselő-testület az Áht. 67. § (2) bekezdés alapján a 2010. évi önkormányzati költségvetési címrendjét az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) Polgármesteri Hivatal
- b) Cigány Kisebbségi Önkormányzat
- c) Horvát Kisebbségi Önkormányzat
- d) Német kisebbségi Önkormányzat

(3) Az 1. sz. melléklet tartalmazza az önkormányzat mérlegét.

A 2. sz. melléklet tartalmazza az önkormányzat bevételeit és az önkormányzat kiadásait.

A 9.sz. melléklet tartalmazza a Cigány kisebbségi Önkormányzat mérlegét.

A 10.sz. melléklet tartalmazza a Horvát kisebbségi Önkormányzat mérlegét.

A 11.sz. melléklet tartalmazza a Német Kisebbségi Önkormányzat mérlegét.

(4) A címrenden belül alcímet alkotnak az egyes önállóan működő intézmények:

- a) Városi Óvoda
- b) Andrásy Gyula Általános Iskola
- c) Letenye Város Alapfokú Művészetoktatási Intézménye
- d) Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár
- e) Gondozási Központ
- f) Letenye Város Hivatásos Tűzoltósága

II. fejezet

Az önkormányzati költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszegei, költségvetési létszámkerete

3. §

(1) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzat 2010. évi költségvetési

- a) a költségvetési **bevételi előirányzatát 815.040eFt-ban,**
- b) a költségvetési **kiadási főösszegét 973.078eFt-ban,**
- c) a bevételek és kiadások különbözeteként **a hiányt 158.038eFt** összegben,
- d) a finanszírozási bevétel összegét: 170.438e Ft-ban,
- e) a hitel visszafizetés összegét: 12.400 e Ft-ban,
- f) működési célú tartalék összegét: 15.000 eFt-ban,
- g) fejlesztési célú tartalék összegét: 14.666 eFt-ban állapítja meg.

(2) A 2010. évet terhelő hitelek visszafizetését a költségvetési bevételek terhére kell teljesíteni.

(3) A Képviselő-testület a költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként jelentkező hiányt, rövid lejáratú működési célú likvid hitelfelvétel felvételével kívánja finanszírozni.

4. §

A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési létszámkeretét a 28. számú melléklet szerinti bontásban, **193 főben** állapítja meg 2010. január 1-jén.

Az önkormányzati költségvetés tételes előirányzatai

5. §

A 3. § (1) bek. a)-g) pontjában megállapított *bevételi és kiadási főösszegek* költségvetési fejezetek, címek, alcímek, szerinti megoszlását a 3-14. számú melléklet tartalmazza.

6. §

(1) Az önkormányzat **költségvetési mérlegét** a 1. számú függelék tartalmazza.

(2) Az önkormányzat **összesített bevételei és kiadásait** a 2. számú függelék tartalmazza.

(3) Az intézményi **működési bevételek** részletezését a 3. számú függelék rögzíti.

(4) A **Sajátos bevételeknek, a központi költségvetési kapcsolatokról származó bevételek** a részletezését a 4. számú függelék tartalmazza.

(5) A **Felhalmozási és tőke jellegű bevételeket** az 5. számú függelék rögzíti.

(6) A **Támogatásokat és a támogatásértékű bevételeket** 6. számú függelék tartalmazza.

- (7) A **Hitelek, értékpapírok, támogatási kölcsönök visszatérülését és igénybevételét** a 7. számú függelék rögzíti.
- (8) A **Polgármesteri hivatal bevételeit, kiadásait** a 8. számú függelék tartalmazza.
- (9) **Az intézmények bevételeit, kiadásait** a 12-18. számú függelékek rögzítik.
- (10) A **Kisebbségi Önkormányzatok (cigány, horvát, német)** kiadásait, bevételeit a 9-11. számú függelékek tartalmazzák
- (11) Az **Önkormányzatok által folyósított ellátásokat** a 19. számú függelék részletezi.
- (12) A **Támogatásokat és a támogatásértékű kiadásokat** a 20. számú függelék tartalmazza.
- (13) A **Felhalmozási kiadások és bevételek mérlegét** a 21. számú függelék tartalmazza.
- (14) Az **Általános és céltartalékokat** a 22. számú függelék részletezi.
- (15) A **Hitelállomány alakulását** a 23. számú függelék tartalmazza.
- (16) Az **Előirányzat felhasználási tervet** a 24. számú függelék tartalmazza.
- (17) A költségvetés **2010-2012. évi működési és fejlesztési kiadásait** tartalmazó mérlegét a 25. számú függelék tartalmazza.
- (18) A 28. számú melléklet tartalmazza a **létszámadatokat**.
- (19) Az önkormányzat **több éves kihatással járó feladatait** a 26. számú függelék rögzíti.
- (20) Az önkormányzatot megillető **Normatív állami hozzájárulásokat** a 27. számú függelék tartalmazza.
- (21) A közvetett támogatások kimutatását a 29. számú függelék tartalmazza.

III. fejezet

A működésre átadott pénzeszközök felhasználásának jogkörei

7. §

- (1) A Képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át közösségi célú alapítvány és alapítványi támogatás átvétele, és átadása.
- (2) A Képviselő-testület a polgármester részére **200 eFt** támogatási keretet biztosít egyesületek támogatására. A keret nem tartalmazza a sportegyesületek, a polgárőrség, az önkéntes tűzoltóság részére juttatható támogatást, azt a Képviselő-testület hagyja jóvá.
- (3) A vissza nem térítendő támogatási keretek felhasználásával kapcsolatos nyilvántartási, elszámoltatási, ellenőrzési kötelezettségek a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztályának feladata.

(4) Önkormányzati, bizottsági támogatásban csak az részesülhet, akinek nincs az önkormányzat (intézményei és gazdasági társaságai) felé fennálló tartozása, valamint vállalja, hogy pénzügyi beszámolót készít az önkormányzat által korábban nyújtott támogatási megállapodásban rögzített összegek felhasználásáról.

(5) Magánszemélyek, gazdálkodó szervek, egyesületek, civil-szervezetek részére pénzeszközt csak aláírt megállapodás alapján lehet kiutalni, az átadott pénzek célnak megfelelő határidőre történő elszámolási kötelezettségvállalása mellett.

8. §

A *Működési célú pénzeszközök* átutalásáról a megállapodásoknak, szerződéseknek, bizottsági határozatoknak megfelelően a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztálya gondoskodik.

9. §

A létszám és bérgazdálkodásra vonatkozó általános rendelkezések

(1) A köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény 43. §-ának (1) bekezdésében foglalt illetményalap 2010. január 1-től 38.650 Ft.

(2) A 1992. évi XXXIII. törvény (továbbiakban Kjt.) 66/A. §-ának (2) bekezdése szerinti közalkalmazotti kinevezett vezetői illetményalap a 2010. évben 120 000 forint; és a Kjt. 69. §-ában foglaltaknak megfelelően a közalkalmazotti megbízott vezetői pótlék számítási alapja 2010. évben 20.000 Ft.

(3) A személyi juttatások előirányzata tartalmazza az ágazati jogszabályok által biztosított kötelező pótlékok kifizetéséhez, és a Kjt. előírásainak megfelelő illetményemelés végrehajtásához, valamint a 316/2009. (XII.28.) Korm. rendelet szerint, a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2010. évben kifizetendő havi kereset-kiegészítéshez szükséges fedezetet.

(4) A keresetbe tartozó juttatásokat az intézmények költségvetése tartalmazza. A kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés 2010. évben 5.250 forint/fő/hónap (Közokt. tv. 118. §-ának (11) bekezdés).

(5) A köztisztviselők részére tárgyévben megállapított cafeteria juttatás mértéke: illetményalap x 5,0453 = 195.000 ezer forint/fő/év, mely összeg tartalmazza a közterheket is.

(6) A közalkalmazottak részére nem kötelező juttatásként adott étkezési hozzájárulás összege 4.500 Ft/fő/hó, mely tartalmazza a közterheket is.

(7) Az intézményvezetők a megüresedő álláshelyek létszámmal való betöltése előtt a Képviselő-testülettel egyeztetni kötelesek.

10. §

Forrásbiztosítással kapcsolatos jogkörök és döntések

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és a jegyzőt, hogy a Pénzügyi Bizottság véleményét figyelembe véve a pénzügyi intézetekkel folytatott egyeztetést követően - az önkormányzat hitelképességét az egyes hitelfajták igénybevételi lehetőségeit mérlegelve - döntsön a pénzügyi intézeti hitelkonstrukció igénybevételéről, futamidő alatti konvertálásáról, időszakos lekötésekről és írja alá a hitel/finanszírozási szerződést.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és a jegyzőt az év folyamán, a bérkifizetésekhez a likviditás fenntartása érdekében szükségessé váló munkabérhitelek felvételére.

(3) Letenye Város Önkormányzatával körjegyzőséget alkotó önkormányzatok (Kistolmács, Murarátka, Zajk) amennyiben az év során fizetési problémákkal küzdenek, úgy részükre gazdálkodási nehézségeik áthidalására pénzeszközöket lehet átvezetni, amelyhez a polgármesterek egyetértése szükséges. A pénzeszközöket legkésőbb tárgyév december 31.-ig vissza kell vezetni.

(4) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztályának vezetőjét, hogy az önkormányzat átmenetileg szabadabbá váló pénzeszközeit, valamint a felhalmozási bevételekből képződő átmenetileg fel nem használt pénzeszközöket kedvező kamatozású, 3 hónapnál rövidebb lejáratú betétben helyezze el, vagy kincstárjegy, állampapír vásárlással történő lekötés formájában.

(5) Az ideiglenesen szabad pénzeszközök 3 hónapot meghaladó, de éven belüli hasznosítását a polgármester végzi a Pénzügyi Bizottság utólagos tájékoztatása mellett.

(6) Amennyiben az önkormányzat bevételei elmaradnak a tervezetthez képest, és ez által a költségvetés végrehajtása nem biztosított, a Képviselő-testület soros ülésén - indokolt esetben rendkívüli ülésén - a polgármester tájékoztatja a képviselő-testületet a bevételkiesés okáról, mértékéről, véglegességéről vagy átütemezéséről, a hiány kezelésére javasolt intézkedésről.

(7) Amennyiben az év közben a gazdálkodási feltételekben olyan kedvezőtlen változások következnek be, melyek a költségvetés végrehajtását alapvetően veszélyeztetik, a polgármester a Képviselő-testület utólagos jóváhagyása mellett, - teljes önkormányzati körben - a kötelezettségvállalási jogköröket felfüggesztheti vagy korlátozhatja.

(8) Azon kiadási előirányzatoknál, amelyekkel kapcsolatban államháztartáson kívüli forrás is bevonásra kerül, a kötelezettségvállalás csak a bevétel teljesítése után történhet.

(9) A Képviselő-testület nyilatkozik, hogy hitelfelvétel esetén az önkormányzat nem esik törvényi korlátozás alá (1990. évi LXXV. tv. 88 §-a.).

(10) A polgármesteri hivatal és az intézményei a bevételeiket és kiadásait csak az OTP Bank Nyrt. letenyei fiókjánál vezetett költségvetési elszámolási számlán teljesíthetik.

(11) A 2009. évi pénzmaradványt felül kell vizsgálni és a kötött pénzmaradványon kívüli összeg felhasználására, valamint a negatív értékű pénzmaradvány összegének fedezésére a költségvetés tervezése során javaslatot kell adni. Kötött pénzmaradványnak kell tekinteni az OEP finanszírozásból valamint a Kisebbségi Önkormányzatok gazdálkodásából származó pénzmaradványt, amely összeget a költségvetés tervezésénél figyelembe kell venni. A működési célú pénzmaradvány összegét az intézményeknél a 2010. évi bevételek között kell figyelembe venni, ezen összegeket csak intézményi működési kiadásokra lehet felhasználni.

(12) Az önkormányzat tulajdonában és használatában lévő ingatlan és ingó vagyontárgyakra a biztosítást a Polgármesteri Hivatal köti meg és finanszírozza a költségvetéséből.

(13) Az önkormányzat és költségvetési szervei a karbantartási feladatainak megvalósítására 1.000 eFt értékhatár felett versenytárgyalást kötelesek kiírni.

(14) Az intézményi beruházások és felújítások esetében a közbeszerzésekről szóló 2003. évi CXXIX. törvény (a továbbiakban: Kbt.) VI. fejezete alkalmazásában a nemzeti közbeszerzési értékhatárok:

- a) árubeszerzés esetében: 8,0 millió forint;
- b) építési beruházás esetében: 15,0 millió forint;
- c) építési koncesszió esetében: 100,0 millió forint;
- d) szolgáltatás megrendelése esetében: 8,0 millió forint;
- e) szolgáltatási koncesszió esetében: 25,0 millió forint.

11.§

Az önállóan működő intézmények finanszírozására, előirányzataik módosítására és pénzmaradványuk megállapítására vonatkozó szabályok

(1) Az önállóan működő költségvetési szervek (intézmények) költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékosági szempontok érvényesítéséért és a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül az intézmény vezetője a felelős.

(2) Az intézmények részére az önkormányzati támogatás rendelkezésre bocsátására nem pénzellátási terv alapján, hanem a tényleges szükséglethez igazítva kerülhet sor.

(3) Az intézmények működése során felmerülő kiadások finanszírozása a Polgármesteri Hivatal költségvetési elszámolási számlájáról történik. A kiadások finanszírozásánál a rendszeres bérkifizetések teljesítése, az adósságszolgálat terhei, valamint a rezsiköltségek megelőznek minden más kiadást.

(4) Évközi intézmény megszűnés, illetve más intézménytől történő feladat átvállalás esetében, a feladatokat átvett intézmények előirányzatait időarányosan korrigálni kell.

(5) Az intézmények, a jóváhagyott költségvetésben biztosított előirányzatokon belül - a jogszabályok keretein belül - saját hatáskörben dönthetnek a saját többlet bevételeik, pályázatok útján és egyéb címen kapott támogatások felhasználásáról és annak ütemezéséről.

(6) A törvények, más jogszabályok, szerződések által meghatározott célra átvett pénzek az év során bármikor felhasználhatók, de a fenntartónak a felhasználás előtt legalább 15 nappal azt

jelezni kell. Ha az átvett pénzek nem kerülnek évközben felhasználásra, azt legkésőbb tárgyév december 31.-ig a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztálya felé jelezni szükséges.

(7) Az intézmények kötelesek valamennyi bevételüket az elszámolási számlán tartani. Céljellegű, elsősorban nem költségvetési források elkülönítésére- amennyiben azt a támogató a pályázati felhívásban, vagy a megkötött támogatási szerződésben kiköti – külön engedély nélkül is lehetőség van. Az elkülönített források kezelését, felhasználását külön szabályzatban meghatározott rend szerint az intézményvezetőkkel együttműködésben a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztálya végzi.

(8) Az intézmények a költségvetési kiadási előirányzataikon belül saját hatáskörben gazdálkodhatnak. Ha pályázaton vagy az államháztartás más alrendszerétől, alapítványtól, vagy gazdálkodó szervektől az alaptevékenységük bővítésére illetve színvonalának javítása céljából pénzeszközöket vesznek át, vagy nem tervezett támogatási összegben részesülnek, illetve a saját tevékenységükből származó nem tervezett bevételt érnek el, akkor a pénzeszközök felhasználásáról saját hatáskörben dönthetnek, de arról a felhasználás előtt 15 nappal a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztályát értesíteni kell.

(9) Valamennyi önállóan működő szerv vezetője köteles gondoskodni az intézményeket érintő kötelezettségvállalások naprakész, folyamatos nyilvántartásáról, a tényleges teljesítés és az előirányzatok alakulásának rendszeres figyelemmel kíséréséről, ellenőrzéséről, és erről havi rendszerességgel tájékoztatja a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztályát.

12. §

A Képviselő-testület az önkormányzat éves költségvetését saját hatáskörben módosíthatja, a Képviselő-testület bizottságai átruházott hatáskörüknek megfelelően rendelkeznek a költségvetési előirányzatok felett.

13.§

Az önállóan működő intézmények Áht. 97. §-ban meghatározottak szerint, előirányzat módosítást kezdeményezhetnek saját bevételi többletük terhére. A módosításokkal a költségvetési rendeletet is módosítani kell legkésőbb december 31.-i hatállyal.

14. §

(1) A normatív támogatások hátrány nélküli lemondására illetve pótigény benyújtására 2010. április 1-ig valamint július 1-ig van lehetőség.

(2) Az intézmény vezetője – figyelemmel az Áht. rendelkezéseire- a Polgármesteri Hivatal külön felhívása nélkül is köteles a Hivatalt írásban tájékoztatni a normatív, és kötött felhasználású normatív támogatás alapját képező mutatószámok tervezettől eltérő alakulása esetén. A naprakész információkat az analitikus nyilvántartások folyamatos vezetésével kell biztosítani.

(3) A 2010. évi normatív állami hozzájárulás igényléséhez az intézményvezetők által szolgáltatott adatok 5%-osnál nagyobb mértékű eltérése esetén, amikor az önkormányzatot büntető kamat terheli, az intézményvezető felelősségét vizsgálni szükséges. Normatív

támogatás visszafizetési kötelezettség esetén az érintett intézmény költségvetésének terhére kell teljesíteni a visszafizetést.

15. §

(1) A költségvetési szervek saját bevételeiből 500.000,- Ft értékhatár feletti (ÁFA-val együtt) beruházást csak a polgármester engedélyével tervezhetnek, valósíthatnak meg, melyről a polgármester a költségvetési rendelet módosításakor tájékoztatást ad a Képviselő-testületnek.

(2) A költségvetési intézmények a 200.000 Ft-ot meghaladó karbantartási, beruházási, felújítási igényüket a Műszaki Osztály vezetőjével egyeztetni kötelesek, valamint csak írásos hozzájárulása alapján rendelhetők meg. Ez nem vonatkozik a működést gátló azonnali beavatkozást igénylő feladatokra. A munkák kifizetése a műszaki osztályvezető által igazolt számla alapján történhet.

(3) A tárgyév december 31-i fordulónappal készített könyvviteli mérlegben kimutatott eszközöket és forrásokat évente leltározni kell, a leltározást és a mérleg tételeit leltárral kell alátámasztani.

(4) Ha az Áht. 15/A. §-ában részletezett, egy költségvetési éven belül folyósított támogatások együttes összege, egy támogatott vonatkozásában eléri, vagy meghaladja a 200.000 Ft-ot, akkor az önkormányzat köteles nyilvánosságra hozni a kedvezményezett nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat.

(5) Közzététel mellőzhető, ha a költségvetési éven belül folyósított támogatások együttes összege, egy támogatott vonatkozásában nem éri el az (4) bekezdésben meghatározott összeget.

(6) Az Áht. 15/B. §-ában foglaltak szerint a pénzeszközök felhasználásával, az államháztartáshoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő – árubeszerzésre, beruházásra, szolgáltatásra, vagyonértékesítésre, vagyonhasznosításra, koncesszióba adásra vonatkozó szerződések közzétételi szabályait akkor kell alkalmazni, ha a közzétételre kerülő szerződések értékhatára eléri, vagy meghaladja az évenkénti nettó 5 millió forintot.

16. §

A rendelet hatálya alá tartozó költségvetési szervek behajthatatlan követeléseinek törléséről az önkormányzat Vagyonrendeletében meghatározottak szerint kell eljárni.

17.§

Az önkormányzat önállóan működő költségvetési szerve:

- hitelt nem vehet fel,
- kezességet nem vállalhat,
- értékpapírt nem vásárolhat,
- fizetési eszközként csak készpénzt illetve készpénzt helyettesítő fizetési eszközt fogadhat el.

Adósságrendezés

18. §

(1) A Képviselő-testület - amennyiben a helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásáról szóló 1996. évi XXV. törvény 4. §-a szerinti adósságrendezési eljárást az önkormányzat vagy hitelezői nem kezdeményezték - pénzügyi gondnokot rendel ki a felügyelete alá tartozó költségvetési szervhez, ha annak elismert tartozásállománya a (3) bekezdésben meghatározott időt és mértéket eléri.

(2) A Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztályvezetőjének tájékoztatni kell a Képviselő-testületnek - költségvetési intézmény ideértve a polgármesteri hivatalt is - arról a tartozás állományról, amely az esedékességet követő 30. napig nem nyert kiegyenlítést.

(3) Amennyiben a 30 napon túli kiegyenlítetlen tartozásállomány az önkormányzat által fenntartott költségvetési szerv bármelyikénél eléri a 2.000.000 Ft-ot vagy az éves eredeti költségvetési előirányzat 10%-át, és e tartozását egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani, úgy a Képviselő-testület pénzügyi gondnokot jelöl ki a költségvetési szervnél. További kötelezettségvállalás illetve kifizetés teljesítése csak az önkormányzati biztos ellenjegyzése mellett lehetséges

(4) A pénzügyi gondnok kirendelését az (3) bekezdésben foglalt elismert tartozásállomány elérése esetén a Képviselő-testületnél kezdeményezheti:

- a) a Pénzügyi Bizottság,
- b) a polgármester,
- c) a jegyző, a polgármesteren keresztül
- d) a költségvetési szerv vezetője.

(5) A pénzügyi gondnokot a Képviselő-testület döntése alapján a jogszabályok figyelembevételével a polgármester bízta meg.

(6) A Képviselő-testület a költségvetési hiány fedezetére, az önkormányzati feladatok megoldására működési hitel felvételével egyetért. A hitel felvétele előtt a hitelfeltételek, futamidő, kamat, hitelbiztosítékok ismeretében a Képviselő-testület külön döntést hoz.

IV. fejezet

Vegyes és záró rendelkezések

19. §

A Képviselő-testület megbízza a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztályát, hogy a MÁK-hoz leadásra kerülő évközi és éves beszámolóban a leigényelt és folyósított központosított állami támogatások összegét a MÁK-kal egyeztesse, és a leadásra kerülő beszámolóban e technikai módosításokat módosított előirányzatként szerepeltesse a költségvetésben.

20. §

(1) Az önkormányzat költségvetését érintő előterjesztések az érintett bizottságok véleményével kerülhetnek a Képviselő-testület elé. Az előterjesztésekhez kapcsolódó határozati javaslatoknak tartalmaznia kell, hogy az előirányzat-módosítás egyszeri vagy folyamatos elkötelezettséget jelent-e, valamint meg kell jelölni a többlet kiadást ellentételező bevételi forrást is.

(2) A felhalmozási, felújítási feladatok végrehajtására a források teljesítéséhez igazodóan vállalható kötelezettség.

21. §

Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

22. §

A polgármester, az önkormányzat 2010. évi költségvetésének I. félévi, valamint az I-III. negyedéves gazdálkodási helyzetéről, az Áht. rendelkezései szerint köteles tájékoztatni a Képviselő-testületet.

23. §

(1) E rendelet megalkotásáig és elfogadásáig eltelt átmeneti időszakban teljesített bevételek és kiadások, figyelemmel a Áht . 77. § (1)-(2) bekezdéseire, a rendeletbe beépítésre kerültek.

(2) Az önkormányzat hivatala és intézményei gazdálkodására, költségvetésük végrehajtására, a beszámolás rendjére – a jelen rendeletben nem szabályozott kérdésekben – a 2010. évi költségvetésről szóló 2009. évi CXXX. törvény, és az Államháztartásról szóló többször módosított Áht.-ban előírtak az irányadók.

(3) E rendelet mellékleteivel együtt a kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2010. január 1. napjától kell alkalmazni. A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Baloghné dr.Andel Zsuzsanna
jegyző

Halmi Béla
polgármester

INDOKOLÁS

Letenye Város Önkormányzat 2010. évi költségvetéséhez

Tisztelt Képviselőtestület!

Az Országgyűlés a 2009. évi CXXX. törvénnyel fogadta el a Magyar Köztársaság 2010. évi központi költségvetését.

Letenye Város Önkormányzatának Képviselőtestülete a város 2010. évi költségvetési koncepcióját 2009. december 3-i testületi ülésén hagyta jóvá 111/2009. számú határozatával. A költségvetési törvény által biztosított állami támogatás, valamint a saját források lehetőségeinek figyelembe vételével készítettük el a költségvetési rendelet-tervezetet. A költségvetési terv összeállításánál alapvető célkitűzés volt az önkormányzat működőképességének biztosítása, azonban a tervezésnél nem vetettük el az ÖNHIKI pályázaton való részvétel lehetőségét, ezért igyekeztünk a pályázat előírásait is figyelembe venni.

A Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló törvény tervezésre gyakorolt hatását az alábbiakban ismertetjük:

A köztisztviselőknél az illetményalap 2010. január 1-től 38.650 forint. A közalkalmazottak illetménypótlék számítási alapja 20.000 forint.

A pedagógus munkakörben foglalkoztatottak kiemelt munkavégzéséért járó pótléka 2010. évben 5.250 forint/fő/hónap.

A tételes egészségügyi hozzájárulás megszűnt, a TB járulék 27 %-ra csökkent.

A termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni SZJA 100 %-a a földterület fekvése szerinti önkormányzatot illeti meg. Azonban az öt évre vagy ennél hosszabb időre kötött bérleti szerződések után ezt az adót nem kell megfizetni. A kiszabott környezetvédelmi bírság összegének 30 %-a az önkormányzatot illeti meg.

A belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett gépjárműadó összege 100 %-ban az önkormányzatnál marad. A szabálysértés miatt eljáró más szervek által jogerősen kiszabott helyszíni bírságoknak a települési önkormányzat jegyzője által behajtásból származó bevétel 100 %-a továbbra is az önkormányzatot illeti meg.

BEVÉTELEK

Letenye Város Önkormányzat 2010. évi tervezett bevétele 815.040 eFt.

Az önkormányzat további bevételei intézményi működési bevételekből, átvett pénzeszközökből, előző évi pénzmaradványból, OEP finanszírozásból tevődnek ki.

Az állami támogatások mellett a legjelentősebb önkormányzati és intézményi bevételek az iparüzési adóból, bérleti díjakból, gépjárműadóból, térítési díjakból tevődnek össze. Ebben az évben, az iparüzési adóban további jelentős csökkenés várható az előző évekhez képest, az országos gazdasági válság hatása helyben is érezhető, így 95.000 eFt bevétellel számoltunk.

A kamatbevétel előirányzata az előző évi teljesítési összeghez mérten kerülhetett tervezésre (100eFt), mivel a pénzügyi nehézségeink miatt továbbra sem tudunk pénzeszközöket lekötni.

A nem lakás célú építményeink bérleti díj bevétele 8.500 eFt összeggel szerepel a költségvetésben közterület használatból 1000 eFt bevételt tervezünk.

Az igazgatási feladatok között jelentkezik a 3 községi önkormányzat feladatainak ellátása is, illetve a cigány, horvát és német kisebbségi önkormányzat gazdálkodási és egyéb feladatainak ellátása. A három községi önkormányzat a tervezett igazgatási költségekhez külön megállapodás alapján hozzájárulást biztosít (15.550 eFt), amelynek összege megegyezik az előző évi hozzájárulás összegével.

A körjegyzőség működéséből eredő feladatok ellátását nagyban segíti a körjegyzőségi támogatás központilag biztosított összege. Az önkormányzatunk gazdálkodásához segítséget nyújt a központosított támogatások igénybevételi lehetősége is, a határátkelőhelyek fenntartásának támogatása címén, szakmai és informatikai fejlesztési feladatokra, települési önkormányzati szilárd burkolatú belterületi közutak burkolat felújításának támogatása címén vehetünk igénybe. További igénybevételi lehetőségek is lehetnek, de ezek csak év közben jelentkeznek a feladatok, illetve a pályázatok figyelembe vételével. A központosított előirányzaton belül 17.400 eFt-ot terveztünk bértámogatásra, amely a 316/2009 (XII. 28) Korm. rendeletben meghatározott kereset-kiegészítés fedezetét tartalmazza.

Az intézmények esetében a bevételi lehetőségek köre évek óta nem változott. Továbbra is a térítési díj képezi a bevételek jelentős részét. Ebben az évben is folytatódik az iskolatej program, a költségvetésben az iskolatej program bevételeit 2.800 eFt-os összeggel terveztük meg a kiadásokkal együtt. A Művészeti iskola esetében a térítési díjából származik bevétel 1670 eFt. Az általános iskolában a tanfolyamokra igénybe vett helyiségek bérletéből származik bevétel, valamint az étkezési térítési díjbevételekből. A Művelődési Ház 2010. évi Mura-menti napok rendezvényére nem terveztünk támogatási bevételt, a pályázaton elnyerhető összeg még nem ismert.

A Dél-Zala Murahíd Letenye Többcélú Társulástól közoktatási és szociális feladatainkhoz az alábbi támogatásokat vesszük még át,:

- óvodába bejáró és helybeli gyermekek után 980 eFt
- általános iskolába bejáró és helybeli gyermekek után 7.581 eFt
- nappali intézményi ellátás, házi segítségnyújtás, étkeztetés igénybevételéhez 2.136eFt
- mozgókönyvtári feladatok ellátásához 3.300.000 Ft támogatás a tavalyi összeggel azonos.

KIADÁSOK

Letenye Város Önkormányzat 2010. évi tervezett kiadása 973.078 eFt.

A tervezett kiadási összegek a település és intézményeink működését nem tudják zavartalanul biztosítani likvid hitel felvétele nélkül, ezáltal jelentős összegű működési hiánnyal kell számolni.

A tervezett hiány összege 158.038 eFt, amelyhez jelentősen hozzájárultak a következők:

- az állami támogatás mértékének jelentős csökkenése
- iparűzési adóbevétel jelentős csökkenése
- közműdíjak drasztikus emelkedése
- intézményrendszer változatlan formában történő működtetése.

Jutalomra egyhavi besorolás szerinti bér 25 %-ának megfelelő összeg került tervezésre minden intézménynél.

- A közszolgálati szabályzatban a köztisztviselők részére cafeteria rendszer bevezetését írja elő a törvény, melynek mértéke az illetményalap $\times 5,0453 = 195.000$ Ft/fő/év, mely tartalmazza a közterheket.

A közalkalmazottak részére adható juttatásként melegítkezési utalványt terveztünk 4500 Ft/fő/hó értékben, mely tartalmazza a közterheket is.

A képviselői tiszteletdíjak illetve az alpolgármester tiszteletdíja nem került emelésre. A polgármester illetményét a tavalyi évhez hasonlóan a minimum szorzószámmal tervezzük a költségvetésben.

A Gyámhivatali feladatok között a hivatásos gondnokok részére a megbízási díjakat 50.000 Ft-tal terveztük személyenként havonta. Azonban a Gyámhivatal vezetője törvényi hivatkozásra plussz 1 fővel több gondnok alkalmazására tart igényt, azaz a tavalyi 5 fővel szemben 2010.-től 6 főt. A költségvetésbe a megbízási díjak 6 fővel kerültek tervezésre.

A normatív támogatások között idén 47.551 eFt-tal szerepel a közfoglalkoztatás (közcéli foglalkoztatás) támogatása. A foglalkoztatni tervezettek létszáma a megváltozott jogszabályi feltételekhez igazodva, átlagosan évi 50 fő.

A Dél-Zala Murahíd Letenye Többcélú Társulás tagdíjára állandó lakosonként 100 forint összeggel számoltunk, amely 443.500 Ft-ot tesz ki. Az orvosi ügyelet fenntartására 42,6 Ft/lakosság/hó tervezett összeggel számoltunk.

A Termálfürdő működési kiadásaihoz 2010. évre 12.000 eFt-ot terveztünk hozzájárulásként.

A sportegyesületek részére 3.000 eFt-tal terveztük a támogatásokat, amely felosztását a képviselőtestület határozza meg. A polgárőrség támogatására 200 eFt, az önkéntes tűzoltó egyesület támogatására 200 eFt támogatást javaslunk. Az alapítványok támogatására 100 eFt a támogatási keret, amelynek felosztása a Képviselő-testület hatásköre. A Humán Bizottság részére a rendezvények díjazására, azok kiadásaira 150 eFt előirányzatot terveztünk.

A beadni tervezett pályázatokhoz szükséges saját források nem kerültek tervezésre, azokat sikeres pályázati elbírálás esetén kívánjuk beépíteni a költségvetésbe.

A dologi kiadások tervezése az intézmények részéről leadott, nem túlzott igények alapján történt. A dologi kiadások előirányzatánál az emelkedés mértéke nem éri el az infláció mértéket, mindösszesen 3 %-os emelkedés került engedélyezésre a jelentős tavalyi és idei kb.10-20 % közötti energiaár emelés ellenére is. Természetesen figyelembevételre került az előző évi teljesítés is.

A szociális ellátások kiadása az évek folyamán fokozatosan növekszik, amely a lakosság egyre romló anyagi helyzetére utal. Ezen feladatok ellátása minden évben nagy terhet ró az önkormányzatra. Az ápolási díj egy része 75 %-ban visszaigényelhető illetve a rendszeres segélyekhez is 90 %-os, RÁT-hoz 80%-os állami támogatás igényelhető továbbra is.

Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre 3.000 eFt a tervezett kiadás. Ápolási díjra 13.340 eFt-ot terveztünk, melyből a normatív módon fizetendő ápolási díj 6.200 eFt, amelyből 75 %-os támogatás igényelhető. Időskorúak járadékára 3.800 eFt összeget, rendszeres szociális segélyre (67 %-os rokkant) 1.100 eFt összeget terveztünk. Rendelkezésre állási támogatásra 85.500 eFt a tervezett kiadás, amelyet az állam 80%-ban finanszíroz. BURSA HUNGARICA ösztöndíjra 1.000 eFt az előirányzat, amely összegek 100 %-ban önkormányzati forrásból

finanszírozandók. Lakásfenntartási támogatásra 10.000 eFt összeget terveztünk. Lakbértámogatásra 300 eFt az előirányzat összege. Átmeneti segélyekre 1.470 eFt, temetési segélyre 800 eFt, köztemetésre 600 eFt, közgyógyellátásra 280 eFt az előirányzat. Mozgáskorlátozottak támogatására 250 eFt-ot terveztünk. Az átmeneti segélyek összege tartalmazza a szociális földprogramban résztvevők támogatását 770.000 forinttal.

A tűzoltóság 2010. évi működését nem tudja biztosítani az állami támogatás összege. Az épület működtetésével és a működési kiadásokkal kapcsolatos költségek fedezete biztosított, azonban a személyi kiadásokra 2.010 eFt fedezet hiányzik, amely a kötelezően járó jubileumi jutalom és cafeteria juttatás összegét fedezné.

Össességében megállapítható, hogy Letenye Város 2010. évi költségvetése a kötelezően ellátandó feladatokon alapszik. Ennek megfelelően jelentős működési hiány keletkezett, amely meghatározza majd az éves gazdálkodásunkat. Feladatainkat csak úgy tudjuk teljesíteni, hogy továbbra is igénybe vesszük a folyószámlahitel lehetőségét, illetve pályázatot igyekszünk benyújtani ÖNHIKI támogatásra. Ez azonban hosszú időre meghatározza településünk további fejlesztési lehetőségeit.

Letenye, 2010. február 15.