

Sajóbabony Város Önkormányzata Képviselő-testületének

4/2011. (II.23.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2011. évi költségvetéséről

Az önkormányzat képviselő-testülete az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, a pénzügyi bizottság írásos véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya

(1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

(2) E rendelet rendelkezéseit a települési kisebbségi önkormányzat vonatkozásában a szlovák kisebbségi önkormányzat 2011. évi költségvetéséről szóló 1/2011. (II.10.) számú határozatában foglaltak figyelembevételével lehet alkalmazni.

2. §

A költségvetés címrendje

(1) Az államháztartásról szóló törvény 67. § (3) bekezdésében foglaltak alapján az önkormányzat költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az önkormányzat irányítása alatt álló önállóan működő és gazdálkodó és önálló működő költségvetési szervek, továbbá a polgármesteri hivatal külön-külön alkotnak egy-egy címet. A címrendet a költségvetési rendelet 9/1.,.....9/n. számú mellékletei tartalmazzák.

3. §

A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2011. évi költségvetését:

750.116 E Ft Költségvetési bevétellel
750.116 E Ft Költségvetési kiadással

állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésében megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását mérlegszerűen önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet 1.számú melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

(3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat – tájékoztató jelleggel – mérlegszerűen önkormányzati szinten a 2/a. és 2/b. számú melléklet szerint állapítja meg a képviselő-testület.

(4) A kisebbségi önkormányzat bevételeit, kiadásait elkülönítetten tartalmazó mérleget a 3. sz. melléklet szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.

(5) A normatív hozzájárulásokat jogcímenként a képviselő-testület a *4. számú melléklet* alapján hagyja jóvá.

4. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2011. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) A Polgármesteri hivatal költségvetésének feladatonkénti megoszlását a rendelet *5. számú melléklete* szerint.
- (2) A több éves kihatással járó kötelezettségek (feladatok) előirányzatait éves bontásban a *6. számú melléklet* szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
- (3) Az önkormányzat által nyújtott hitelek és kölcsönök állományát lejárat és eszközök bontásban a *7. sz. számú melléklet* szerint.
- (4) Az önkormányzat által adott céljellegű támogatásokat a *8. számú melléklet* szerint.
- (5) A 3. § (2) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások címenkénti megoszlását, és az éves létszám előirányzatot költségvetési szervenként, feladatonként a *9/1., 9/1.a.,.....9/1.n. számú mellékletek* szerint.
- (6) A 3. § (4) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások címenkénti megoszlását, és az éves előirányzatát a kisebbségi önkormányzatnak a *9/2. számú melléklet* szerint.
- (7) A képviselő-testület az önkormányzat 2011. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a *10. számú. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (8) Az önkormányzat a kiadások között 143.228 E Ft általános tartalékot állapít meg. A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának.
- (9) A közfoglalkoztatottak 2011. évi éves létszám-előirányzatát 60 főben állapítja meg.
- (10) A köztisztviselők éves cafetéria keretét 193.250.- Ft/fő/év összegben, a közalkalmazottak éves cafetéria keretét 156.000.-Ft/fő/év összegben hagyja jóvá.

5. §

A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

6. §

Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy egyébként a 150 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél - az egészségbiztosítási szerv által finanszírozott költségvetési szerv esetén az egészségbiztosítási szerv kérésére, vagy ha az egészségbiztosítási szerv azt nem kérte, véleményének előzetes kikérésével - önkormányzati biztost jelöl ki.

7. §

(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 (pótelőirányzatok) felhasználásáról, a jegyző által történő előkészítés után, a polgármester előterjesztése alapján, – az első negyedév kivételével – negyedévente, de legkésőbb a költségvetési évet követő év február 28-áig - december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendelet módosításáról.

(3) Amennyiben év közben az Országgyűlés előirányzatot zárol az önkormányzatnál, annak kihirdetését követően a jegyző haladéktalanul a képviselő-testület elé terjeszti a költségvetési rendelet módosítását.

8. §

(1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési szervek a többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és a költségvetési szerv biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget.

(3) Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a többletbevételük terhére, a felhalmozási jellegű kiadási előirányzataikat saját hatáskörben nem emelhetik fel, csak a képviselő-testület jóváhagyását követően.

(4) Az önállóan működő költségvetési szerv felel a számára a saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért. Köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében megállapított előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználását.

(5) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változtatásáról a jegyző előkészítésében a polgármester a képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja. Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változtatásról 10 napon belül köteles a jegyzőt tájékoztatni.

9. §

(1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek gazdasági szervezete /vagy/ a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv esetében a költségvetési szerv vezetője köteles saját hatáskörben kialakítani számviteli rendjét – a jegyző által meghatározott módon – a számviteli politikájukban és számlarendjükben rögzíteni.

(2) Valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságáért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

10. §

A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező önállóan működő költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

11. §

A polgármesteri hivatal, valamint az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

12. §

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

(1) A költségvetés végrehajtását az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek tekintetében a polgármesteri hivatal, valamint a Miskolc Kistérség Többcélú Társulás belső ellenőrzési csoportja köteles ellenőrizni, az éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

(2) A jegyző köteles kialakítani, működtetni és fejleszteni a sajátosságok figyelembe vételével valamennyi önállóan működő és gazdálkodó, továbbá önállóan működő költségvetési szerv tekintetében a belső kontrollrendszert, ezen belül a FEUVE-t. Köteles megszervezni és működtetni a költségvetési szervek belső ellenőrzését.

15. §

Záró és vegyes rendelkezések

(1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2011. január 1-jétől kell alkalmazni.

Török Barna sk.
címzetes főjegyző

Nagy Imre sk.
polgármester

BEVÉTELEK

I. sz. táblázat

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	2009. évi tény	2010. évi várható	2011. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3)	309 505	448 216	387 071
2.	I/1. Intézményi működési bevételek*	41 312	45 101	20 191
3.	I/2. Önkormányzat sajátos műk. bevételei (3.1+...+3.4)*	268 193	403 115	366 880
3.1.	Illetékek			
3.2.	Helyi adók*	230 365	369 139	340 000
3.3.	Átengedett központi adók*	33 938	30 890	26 880
3.4.	Bírságok, egyéb bevételek	3 890	3 086	
4.	II. Támogatások, kiegészítések (4.1+...+4.7)	199 717	210 437	236 298
4.1.	Normatív hozzájárulások*	118 299	103 046	103 079
4.2.	Központosított előirányzatokból támogatás	9 264	9 977	
4.3.	Színházi támogatás			
4.4.	Normatív kötött felhasználású támogatás*	439		681
4.5.	Kiegészítő támogatás - egyes jöv.pótló tám., közfoglalkoztatás	71 715	97 414	132 538
4.6.	Működésképtelen önkormányzatok támogatása			
4.7.	<i>Fejlesztési célú támogatások (4.7.1+...+4.7.3)*</i>			
4.7.1.	Cél- címzett támogatás			
4.7.2.	Fejlesztési és vis maior támogatás			
4.7.3.	Egyéb fejlesztési támogatás			
5.	III. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (5.1+...+5.3)*			
5.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése			
5.2.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei*			
5.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel			
6.	IV. Véglegesen átvett pénzeszközök (6.1+6.2+6.3+6.4)	17 590	15 318	4 747
6.1.	<i>Támogatásértékű működési bevételek (6.1.1.+...+6.1.4.)*</i>	<i>17 590</i>	<i>15 318</i>	<i>4 747</i>
6.1.1.	OEP-től átvett pénzeszköz	3 763	3 694	3 600
6.1.2.	EU-s támogatásból származó bevétel			
6.1.3.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz	12 348	10 173	
6.1.4.	Egyéb kvi szervtől átvett támogatás	1 479	1 451	1 147
6.2.	<i>Támogatásértékű felhalmozási bevételek (6.2.1.+...+6.2.4.)*</i>			
6.2.1.	OEP-től átvett pénzeszköz			
6.2.2.	EU-s támogatásból származó bevétel			
6.2.3.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz			
6.2.4.	Egyéb kvi szervtől átvett támogatás			
6.3.	<i>Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről*</i>			
6.4.	<i>Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről*</i>			
7.	V. Támogatási kölcsön visszatérítése, igénybevétele (7.1+7.2)	2 211	2 360	2 000
7.1.	Működési célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele			
7.2.	Felhalmozási célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele	2 211	2 360	2 000
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+4+5+6+7)	529 023	676 331	630 116
9.	VI. Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétele	33 872	38 344	120 000
10.	VII. Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
11.	VIII. Finanszírozási célú műveletek bevétele (11.1+...+11.6)	6 408	4 294	
11.1.	Rövid lejáratú hitelek felvétele		5 419	
11.2.	Likvid hitelek felvétele			
11.3.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele			
11.4.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése			
11.5.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok kibocsátása, ért.	4 150	4 160	
11.6.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	2 258	-5 285	
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8+9+10+11)	569 303	718 969	750 116

A bevételek részletesebb bontásban is tagolhatók, illetve legalább * -gal jelölt jogcím-csoporton belüli részletezést külön mellékletben célszerű bemutatni.

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban !

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2009. évi tény	2010. évi várható	2011. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Működési célú kiadások (1.1+...+1.12)	523 238	583 598	597 469
1.1.	Személyi juttatások	223 329	259 109	261 898
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	64 342	59 634	68 872
1.3.	Dologi kiadások*	135 765	160 252	146 258
1.4.	Egyéb folyó kiadások	7 312	5 208	6 052
1.5.	Működési célú pénzmaradvány átadás			
1.6.	Támogatásértékű működési kiadás			
1.7.	Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	14 256	18 295	8 712
1.8.	Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés			
1.9.	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	77 320	81 068	104 677
1.10.	Ellátottak pénzbeli juttatása			
1.11.	Pénzforgalom nélküli kiadások			
1.12.	Kamatkiadások	914	32	1 000
2.	II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások (2.1+...+2.7)	5 463	11 929	4 000
2.1.	Felújítás*			
2.2.	Intézményi beruházási kiadások*	155	9 379	
2.3.	Támogatásértékű felhalmozási kiadás			
2.4.	Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	5 308	2 550	4 000
2.5.	Pénzügyi befektetések kiadásai			
2.6.	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
2.7.	EU-s támogatásból megvalósuló projektek kiadásai			
3.	III. Tartalékok (3.1+...+3.2)			143 228
3.1.	Általános tartalék			143 228
3.2.	Céltartalék			
4.	IV. Egyéb kiadások			
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	528 701	595 527	744 697
6.	VI. Finanszírozási célú műveletek kiadásai (6.1+...+6.6)	4 291	4 183	5 419
6.1.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			5 419
6.2.	Likvid hitelek törlesztése			
6.3.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
6.4.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, vásárlása			
6.5.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása bevált.			
6.6.	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	4 291	4 183	
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	532 992	599 710	750 116

A * -gal jelölt jogcím-csoporton belüli kiadásokat ÁFA-val együtt célszerű tervezni, illetve bemutatni.

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 8. sor - költségvetési kiadások 5. sor) (+/-)	322	80 804	-114 581
---	--	-----	--------	----------

FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

4. sz. táblázat

1.	Finanszírozási célú műveletek egyenlege (1.1 - 1.2) +/-	2 117	111	-5 419
1.1.	Finanszírozási célú műv. bevételei (1. sz. mell.1. sz. táblázat 11. sor)	6 408	4 294	0
1.2.	Finanszírozási célú műv. kiadásai (1. sz. mell.2. sz. táblázat 6. sor)	4 291	4 183	5 419

