

Oroszlány Város Önkormányzata Képviselő-testületének
3/2011. (III.3.) önkormányzati rendelete
Oroszlány Város Önkormányzatának 2011. évi költségvetéséről

Oroszlány Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat-és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65. § (1) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján- a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva- a következőket rendeli el:

1. §

A költségvetés címrendje

- (1) Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 67. § rendelkezése alapján a képviselő-testület a (2)-(4) bekezdés szerint állapítja meg költségvetés címrendjét.
- (2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézmények külön-külön alkotnak címeket az alábbiak szerint:
 - a) Oroszlány Város Önkormányzatának Polgármesteri Hivatala
 - b) Ságvári Endre Általános Iskola
 - c) József Attila Általános Iskola
 - d) Benedek Elek Oktatási és Módszertani Intézmény
 - e) Oroszlány Város Óvodái
 - f) Eötvös Loránd Szakközép- és Szakiskola
 - g) Lengyel József Gimnázium és Szakközépiskola
 - h) Bakfark Bálint Alapfokú Művészetoktatási Intézmény
 - i) Önkormányzati Szociális Szolgálat
 - j) Művelődési Központ és Könyvtár
- (3) A (2) bekezdésben meghatározott önkormányzati költségvetési szervekhez nem tartozó bevételek önálló címeket alkotnak az alábbiak szerint:
 - a) Normatív állami támogatások
 - b) Személyi jövedelemadó helyben maradó része
 - c) SZJA jövedelem differenciálódás mérséklése
 - d) Központosított támogatások
 - e) Adó bevételek
 - f) Kisebbségi önkormányzatok bevételei
 - g) Fejlesztési célú hitelek
 - h) Működési célú hitelek
- (4) A (2) bekezdésben meghatározott önkormányzati költségvetési szervekhez nem tartozó kiadások önálló címeket alkotnak az alábbiak szerint:
 - a) ÁFA-befizetés
 - b) Normatíva visszafizetés
 - c) Kisebbségi önkormányzatok kiadásai
 - d) Adósságszolgálat
 - e) Beruházási és felhalmozási kiadások
 - f) Felújítási kiadások
 - g) Céltartalék
 - h) Általános tartalék

I. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2011. évi költségvetését

- a) bevételi főösszegét 3 818 101 E Ft-ban
- b) kiadási főösszegét 3 749 675 E Ft-ban
- c) többletét 68 426 E Ft-al állapítja meg.

A képviselő-testület a költségvetési többletet az adósságszolgálat teljesítésére fordítja.

Ezen belül **a bevételeket:**

- 3 633 601 E Ft működési bevétellel
- 184 500 E Ft felhalmozási bevétellel

a kiadásokat:

- 1 434 043 E Ft személyi juttatással
- 363 715 E Ft társadalombiztosítási járulékkal
- 1 510 E Ft egészségügyi hozzájárulással
- 239 615 E Ft közüzemi díjjal
- 157 053 E Ft élelmezési kiadással
- 781 482 E Ft egyéb dologi kiadással
- 900 E Ft ellátottak pénzbeli juttatásával
- 109 995 E Ft pénzeszközátadással
- 266 390 E Ft felhalmozási kiadással
- 62 300 E Ft kamatkiadással

a tartalékokat:

- 217 672 E Ft céltartalékkal
- 115 000 E Ft általános tartalékkal

állapítja meg.

A Képviselő-testület az éves létszám-előirányzatot költségvetési szervenként, elkülönítve a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát a 19. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. §

A 2. §-ban megállapított bevételek forrásonkénti részletezését az 1., 2., 5., és 6. mellékletek tartalmazzák.

Ezen belül:

- a) a hivatali bevételek forrásonkénti megbontását a 5. melléklet,
- b) az intézményi tevékenységek bevételeit forrásonként a 6. melléklet határozza meg.

4. §

A 2. §-ban megállapított kiadások költségvetési szervek, feladatok és kiemelt előirányzatok (címek) közötti megosztását a 3., 4., 7., 8., 9., 10. és 11. mellékletek tartalmazzák.

- a) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek (címenkénti) kiadásait és ezen belül kötelező előirányzatait a 11. melléklet,
- b) a polgármesteri hivatal költségvetésében szereplő működési jellegű feladatok kiadásait a 7., 8., 9. és 10. mellékletek,
- c) A felhalmozási kiadásokat feladatonként a 12. melléklet tartalmazza.
- d) A felújítási előirányzatokat célonként a 13. melléklet későbbi döntések függvényében fogja tartalmazni,
- e) a 2011. évi adósságszolgálatot a 14. melléklet,

- f) az áthúzódó, többéves kihatással járó kötelezettségeket a 17. melléklet,
- g) a többéves kihatással járó fejlesztési feladatokhoz kapcsolódó kötelezettségek éves fizetési ütemét a 18. melléklet tartalmazza.
- h) A Képviselő-testület az intézmények engedélyezett létszámát a 19. melléklet szerint állapítja meg.
- i) A működési és fejlesztési bevételek és kiadások előirányzatának alakulását bemutató mérleg tájékoztató jelleggel mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve egyensúlyban a 20. melléklet,
- j) a Szlovák Kisebbségi Önkormányzat költségvetését és a Cigány Kisebbségi Önkormányzat költségvetését a 21. melléklet,
- k) a 22. melléklet az önkormányzat 2011-2013. évi gördülő tervezését,
- l) a 2011. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet a 23. melléklet mutatja be.

Tájékoztató táblák:

- a) Az önkormányzatot megillető normatívák jogcímeit és összegeit intézményenkénti bontásban a 15. melléklet,
- b) az intézményi önkormányzati támogatások alakulását a 16. melléklet,
- c) a 2011. évi várható közvetett támogatásokat a 24. melléklet,
- d) Oroszlány Város Önkormányzata 2011. évi közbeszerzési tervét a 25. melléklet,
- e) a 2011. évet érintő Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek várható bevételeit, és kiadásait a 26. melléklet tartalmazza.

5. §

A Képviselő-testület a folyamatos likviditás biztosítására 200 M Ft-os folyószámla hitelkeretet határoz meg. A zökkenőmentes bérfizetés érdekében 90 M Ft rulírozó hitelkeretet biztosít.

II. A 2011. évi költségvetés végrehajtási szabályai

6. §

A polgármester jogosítványai

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert:

- a) a folyószámla-hitelnek és a rendelkezésre álló rulírozó hitelnek az elfogadott keret erejéig a szükséglet felmerülésekor történő igénybevételre,
- b) az átmenetileg szabad pénzeszközök lehető legnagyobb hozamot biztosító elhelyezésére,
- c) a 2011. évi központi céljellegű, mérlegelést nem igénylő pótelőirányzatok saját hatáskörben történő felosztására,
- d) pótlólagos működési vagy fejlesztési forrás elérését célzó pályázat benyújtásának elrendelésére legfeljebb 5 000 E Ft saját forrás biztosítás mellett, elsősorban többletbevétel elérése céljából, illetve működési kiadás csökkentése érdekében,
- e) az önkormányzati dologi kiadásokra elfogadott előirányzaton belüli átcsoportosításokra, (a fenti átcsoportosítások csak a tárgyévre vonatkozhatnak, nem befolyásolhatják a következő évi költségvetést),
- f) az általános tartalék terhére rendkívüli, halaszthatatlan feladatok végrehajtására esetenként 5 000 E Ft összeghatárig történő kötelezettségvállalásra,
- g) a működési kiadás átcsoportosításának elrendelésével, vagy a teljesült többletbevétel felhasználásával a folyamatos működőképesség biztosításához szükséges felhalmozási, felújítási feladatok végrehajtására 1 000 E Ft összeg erejéig történő kötelezettségvállalásra,
- h) a bevételi előirányzatok elmaradása esetén, illetve más kiadási előirányzatok növelésének forrásaként a bevételi kiesés erejéig a kiadási előirányzatok zárolására, a kiadások teljesítésének feltételhez kötött felfüggesztésére, az alábbi prioritás alapján:

- ha) szociális ellátás keretében rendkívüli élethelyzetben lévők megsegítésére vonatkozó segélyek kiadásai
- hb) gyermekétkeztetés kiadásai
- hc) a működéshez elengedhetetlen közüzemi kiadások
- hd) adósságszolgálat
- he) személyi jellegű kiadások

- (2) Az (1)-es bekezdésben felsorolt jogosítványok gyakorlásáról, a felhatalmazás alapján tett intézkedésekről a polgármester a képviselő-testületet utólagosan – a következő testületi ülésen – tájékoztatni köteles.
- (3) A 12. mellékletben meghatározott felhalmozási feladatok tekintetében a beruházói jogkört a polgármester látja el.
- (4) A képviselő-testület az e rendelet 13. mellékletében későbbiekben meghatározandó felújítási célok megvalósítására a polgármestert hatalmazza fel.

7. §

A gazdálkodás általános szabályai

- (1) Az önkormányzati intézmények jelen rendeletben jóváhagyott költségvetési támogatását a jegyző kiskincstári rendszerben folyósítja.
- (2) Az előirányzatok közötti átcsoportosítást az intézmény megalapozott kérelmére a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé.
- (3) Az év közben keletkezett intézményi többletbevétel felhasználásáról az intézményvezető saját hatáskörben dönt, melyről haladéktalanul köteles értesíteni a polgármestert. A polgármester erről a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja és a testület munkatervében jóváhagyott ütemterv szerinti időpontban előterjeszti az előirányzat-változtatás költségvetési rendeletben történő jóváhagyása végett. Többletbevétel személyi juttatásra, felhalmozási- és felújítási kiadásokra történő felhasználásához a polgármester előzetes írásos engedélyre van szüksége.
- (4) A túlfinanszírozás kialakulásának okait a Pénzügyi Bizottság valamint a Képviselő-testület vizsgálhatja.
- (5) Az eredeti költségvetésben nem tervezett létszámcsökkentéssel járó személyi juttatások és járulékoknak előirányzatait az adott létszám alapján tervezett előirányzatokkal csökkenteni kell. A létszámleépítéssel járó esetleges egyszeri kiadás teljesítéséhez a Képviselő-testület előzetes engedélyre van szüksége.
- (6) A 2011-es évet követő évekre vonatkozó kötelezettség előterjesztése esetén be kell mutatni a tárgyévre és az azt követő évekre vonatkozó címszerű források megnevezését.
- (7) Az intézmények az általuk elismert, esedékességet követő 30 napon túli tartozásairól havonta, a tárgyhót követő hó 05-ig kötelesek a polgármester részére, meghatározott formában adatszolgáltatást teljesíteni.
- (8) Amennyiben a 30 napot meghaladó tartozásállomány mértéke az intézményi éves eredeti kiadási előirányzat 10 %-át meghaladja, és e tartozását egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani, akkor a Képviselő-testület önkormányzati biztost rendel ki.

8. §

A pénzmaradvány és az előirányzat-maradvány felhasználásának szabályai

- (1) A tárgyévet megelőző év finanszírozásáról készített költségvetési elszámolás alapján az önkormányzat likviditásának biztosítására:
 - a) a tárgyévet megelőző év túlf finanszírozásainak összege felülvizsgálat megállapítása szerint elvonásra kerülhet, melyet a fenntartó szerv általános tartalékba köteles helyezni;
 - b) a tárgyévet megelőző év alulf finanszírozására nem tervez forrást.
- (2) A tárgyévet megelőző év normatíva-igényléseiről és -visszafizetéseiről készített költségvetési elszámolások alapján:
 - a) ha a tárgyévet megelőző év elszámolása alapján önkormányzati szinten normatíva visszaigénylés keletkezik, ennek összegét a fenntartó szerv köteles általános tartalékba helyezni, melynek felhasználására kizárólag a Képviselő-testület egyedi döntése alapján kerülhet sor.
 - b) ha a tárgyévet megelőző év elszámolása alapján önkormányzati szinten normatíva visszafizetés keletkezik, ennek forrásaként a Képviselő-testület a tárgyévi költségvetésben levő általános tartalékot határozza meg.

III. Átmeneti és záró rendelkezések

9. §

A képviselő-testület 2012. január 1-től a 2012. évi költségvetés megalkotásáig:

- a) Nem hoz új feladatokra döntést.
- b) Az Áht. 76. § (1)-(2) bekezdése alapján felhatalmazza a polgármestert:
 - ba) A 2012. évi költségvetési gazdálkodás zavartalan megkezdése érdekében az intézmények részére az önkormányzatnak átutalt állami támogatás és az önkormányzat saját működési bevételei terhére az intézmények működőképességének biztosításához szükséges összeg átutalására.
 - bb) A önkormányzati kiadások tekintetében folyamatosan jelentkező költségek teljesítésére, az előző évi áthúzódó felhalmozási célú feladatok esetében *csak a szerződéssel lekötött* kiadások elrendelésére.

10. §

A rendelet 2011. március 4. napján lép hatályba, a rendelkezéseit 2011. január 1. napjától kell alkalmazni.

Oroszlány, 2011. február 15.

Dr. Zágonyi Éva
jegyző

Takács Károly
polgármester