

ALSÓZSOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT Képviselőtestületének

2/2011. (II.25.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2011. évi költségvetéséről

Alsózsolca Város Önkormányzat képviselő-testülete államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján és a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdésében biztosított feladatkörökben eljárva 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 kisebbségi önkormányzat 2011. évi költségvetéséről szóló 7/2011. (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 költségvetési szervek, továbbá a polgármesteri hivatal külön-külön alkotnak egy-egy címet. Alcímet alkotnak a polgármesteri hivatalon belül az igazgatási tevékenység, a szociális gondoskodás, város-községgazdálkodási feladatok. A címrendet a költségvetési rendelet 13/1/1-13/1/7. számú mellékletei tartalmazzák. Az alcímeket a költségvetési rendelet 13/1/a-13/1/c. mellékletei tartalmazzák.

3. §

A költségvetés bevételei és kiadásai

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

958.193 E Ft	Költségvetési bevétellel
1.038.740 E Ft	Költségvetési kiadással
<hr/>	
80.547 E Ft	Költségvetési hiánnyal
80.547 E Ft	-ebből működési
0 Ft	felhalmozási

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/a. 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) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felhalmozási kiadások feladatonkénti részletezését az *5. számú melléklet* szerint.

(2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítási kiadások célonkénti ütemezését a *6. számú melléklet* szerint.

(3) A Polgármesteri hivatal költségvetésének feladatonkénti megoszlását a rendelet *7. számú melléklete* szerint.

(4) A több éves kihatással járó kötelezettségek (feladatok) előirányzatait éves bontásban a *8. számú melléklet* szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

(5) Az önkormányzat által nyújtott hitelek és kölcsönök állományát lejárati és eszközök bontásban a *9. sz. számú melléklet* szerint.

(6) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a *10. számú melléklet* szerint.

(7) Az önkormányzat által adott céljellegű támogatásokat a *11. számú melléklet* szerint.

(8) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulást a *12. számú melléklet* szerint.

(9) A 3. § (2) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások címenkénti megoszlását, költségvetési szervenként *13/1/1.-13/1/7. számú mellékletek*, valamint a *13/1/c/1-13/1/c/6. sz. mellékletek* tartalmazzák. Alcímet alkotnak a polgármesteri hivatalon belül az igazgatási tevékenység, a szociális gondoskodás, város- és községgazdálkodási feladatok, melyeket a *13/1/a-13/1/c. sz. melléklet* tartalmazzák. Az éves létszám előirányzatot költségvetési szervenként a *16. sz. melléklet* tartalmazza.

(10) A 3. § (4) bekezdésében megállapított kisebbségi önkormányzat bevételek és kiadások címenkénti megoszlását a *13/4.a. számú melléklet* tartalmazza.

(11) A képviselő-testület az önkormányzat 2011. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a *14. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.

(12) Az önkormányzat a kiadások között 86.507 E Ft általános, 0 E Ft céltartalékot állapít meg. A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának.

(13) A közfoglalkoztatottak 2011. évi éves létszám-előirányzatát 200 főben állapítja meg.

5. §

A költségvetés végrehajtásának szabályai

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálóval 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 polgármester a jóváhagyott általános tartalékból 2.000 E Ft éves kerethatárig, esetenként 500 E Ft-ig dönthet indokolt esetben a képviselő-testület által jóváhagyott kiadási előirányzatok emeléséről.

Az ilyen módon történő minden egyes felhasználásról a felhasználást követő első testületi ülésen köteles beszámolni a testületnek. Amikor a felhasználási keret kiürült a testület további összeget biztosíthat felhasználásra.

(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 és az önállóan működő 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 nem vállalhatnak kötelezettséget.

(3) 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.

A szerv vezetője az előirányzat átcsoportosítási javaslatát a jegyző felé benyújtja. A jegyző elkészíti az átcsoportosításról szóló javaslatot, amit a polgármester a következő testületi ülésen előterjeszt.

9. §

(1) A feladat elmaradásából származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

(2) 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.

10. §

(1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek pénzellátásáról a polgármesteri hivatal köteles gondoskodni a költségvetési rendelet 15. sz. mellékletét képező pénzellátási terv alapján.

(2) A polgármesteri hivatal évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

11. §

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

(1) A költségvetés végrehajtását az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek tekintetében a polgármesteri hivatal 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.

12. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2011. január 1-jétől kell alkalmazni.

.....
Jegyző

.....
Polgármester