

Szécsény Város Önkormányzata Képviselő-testülete

Szécsény Város Önkormányzata Képviselő-testületének/2011.(.....) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2011. évi költségvetéséről

Szécsény Város Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65. §-ában kapott felhatalmazás alapján a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az önkormányzat 2011. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, a körjegyzőség hivatalára és az Önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményeire, szakfeladataira valamint a Cigány Kisebbségi Önkormányzatra terjed ki.

A költségvetés címrendje

2. §

- (1) Az önkormányzat költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.
- (2) Az önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő jogkörrel felruházott költségvetési szervek, a Polgármesteri Hivatal alkotnak egy-egy címet. A címrendet a 3.1 melléklet tartalmazza.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

- (1) Az önkormányzat 2011. évi költségvetésének

1.685.139 E Ft bevétellel

1.685.139 E Ft kiadással

Megnevezés	Működési célú	Felhalmozási célú	Összesen
tárgyévi költségvetési kiadási főösszegét	1 007 236	573 061	1 580 297
tárgyévi költségvetési bevételi főösszegét	885 906	564 833	1 450 739
tárgyévi költségvetési hiány összegét	121 330	8 228	129 558
előző évi pénzmaradvány igénybevétele	0	0	0
finanszírozási célú műveletek kiadását	95 436	9 406	104 842
finanszírozási célú műveletek bevétele	0	0	0
likviditási hitellel fedezett hiány összegét	216 766	17 634	234 400
finanszírozási célú műveletek egyenlegét	95 436	9 406	104 842
kiadási főösszegét	1 102 672	582 467	1 685 139
bevételi főösszegét	1 102 672	582 467	1 685 139
E Ft összegben állapítja meg.			

- (2) A képviselő-testület a körjegyzőség 2011. évi költségvetését az alábbiak szerint fogadja el.

118.711 E Ft bevétellel
118.711 E Ft kiadással

A kiadási előirányzaton belül:

- a személyi juttatásokat 94.803 E Ft
- a munkaadót terhelő járulékokat 23.908 E Ft
- a dologi kiadásokat
- működési pénzeszközt adást
- ellátottak juttatásait
- felhalmozási kiadásokat

állapítja meg.

- (3) A képviselő-testület a Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2011. évi költségvetését

566 E Ft bevétellel
566 E Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

- a működési célú kiadást 566 E Ft
 - a személyi juttatásokat 0 E Ft
 - a munkaadókat terhelő járulékokat 0 E Ft
 - a dologi kiadásokat 466 E Ft
 - működési célú pénzeszközt adást 100 E Ft

határozza meg.

Az önkormányzat bevételei

4. §

- (1) Az önkormányzat 2011. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti részletezését a 2. melléklet tartalmazza.
- (2) Az állami támogatás részletezését a 2.1 melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat kiadásai

5. §

Az önkormányzat 2011. évi költségvetésének kiadásait kiemelt előirányzatonként a 3. melléklet tartalmazza.

Céltartalék

6. §

- (1) Az önkormányzat a céltartalékot 68.000 E Ft-ban hagyja jóvá, melynek 40.000 E Ft fejlesztési tartalékként és 28.000 E Ft működési tartalékként szolgál.
- (2) Az önkormányzat a hiányára tekintettel általános tartalékot nem tud megállapítani.

Többéves kihatással járó feladatok

7. §

A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban a 6. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

Létszámkeret

8. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat által engedélyezett létszámkeretét az alábbiak szerint állapítja meg:

2011. évi nyitó létszám:	217 fő
2011. évi átlagos statisztikai létszám:	218 fő
2011. évi záró létszám	208 fő

A létszám adatokat a 3.7 melléklet tartalmazza.

- (2) A képviselő-testület az önkormányzat közfoglalkoztatottainak létszámát a közfoglalkoztatási pályázatban foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá, mely szerint a rövid távú közfoglalkoztatotti létszám 130 fő, a hosszú távú közfoglalkoztatotti létszám 13 fő.

Közvetett támogatások

9. §

A képviselő-testület a közvetett támogatásokat, azok jellege, mértéke, összege, illetőleg kedvezményezettje szerinti részletezettséggel a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

Előirányzat felhasználási ütemterv

10. §

A képviselő-testület az előirányzat felhasználási ütemtervet a 8. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

Forráshiány és finanszírozásának módja

11. §

- (1) A jóváhagyott kiadások és a megállapított bevételek különbözeteként az önkormányzat 2011. évi hitellel fedezett forráshiányát a képviselő-testület 234.400 E Ft-ban állapítja meg. Az Önkormányzat megállapítja, hogy kötelező önkormányzati feladatainak ellátására önhibáján kívül képtelen.
- (2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az (1) bekezdésben foglalt **forráshiány finanszírozására tegye meg az alábbi szükséges intézkedéseket:**
1. Minden lehetséges eszközzel biztosítani kell az önkormányzati követelések (adók, vevők, önkormányzati hozzájárulások) lejárt határidejű és esedékes követelések haladéktalan beszedését.
 2. A szakmai feladatok megvalósításához és a működési kiadások csökkentéséhez pályázati forrásokat kell bevonni;
 3. A folyamatban lévő beruházások zökkenőmentes megvalósítása, az új létesítmények működésének biztosítása, valamint a működési célt szolgáló pályázatokban vállalt kötelezettségek teljesítése és támogatási szerződés betartása a kötelezettségvállalás 5 éves időszakában.
 4. Felül kell vizsgálni az önkormányzat és az intézmények által kötött szerződéseket, megállapodásokat, meg kell teremteni az összehangot, az azonos feladatra vonatkozó szerződések között, az új megállapodásoknál az egységes beszerzést kell alkalmazni. A beszerzéseket önkormányzati szinten kell koordinálni a legtakarékosabb megoldást választva.

5. Önkormányzat intézményeinél és gazdasági társaságainál a feladatok átszervezését, átcsoportosítását végre kell hajtani.
6. A művelődési központ és könyvtár épületénél az energiatakarékossági intézkedés végrehajtása érdekében a fűtőkorszerűsítés figyelembe vételével az új kazán beszerzésére és beüzemelésére, a kazánház kialakítására az egyszerű közbeszerzési eljárást le kell folytatni.
7. Az összetett iskolánál a tanulói létszám csökkenését figyelembe véve az osztályok számát, a napközis csoportok számát csökkenteni kell.

A 2011. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

12. §

- (1) A költségvetés gazdálkodásának biztonságaért a Képviselő-testület, az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.
- (3) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása, a működési és fejlesztési célú hitel felvétele.
- (4) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített pénzalap az Önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet köteles tájékoztatni.
- (5) A polgármester a pótelőirányzatról a képviselő-testületet legalább negyedévenként, de legkésőbb a zárszámadási rendelet-tervezet képviselő-testület elé terjesztését közvetlenül megelőző ülésen tájékoztatja. A képviselő-testület ennek alapján a költségvetési rendeletet a negyedévet követő soros ülésen, de legkésőbb a 2011. évi zárszámadási rendelet-tervezet képviselő-testület elé terjesztését közvetlenül megelőző ülésen módosítja.
- (6) Az intézmények vezetőinek negyedévenként – a negyedévet követő hó 20-áig felül kell vizsgálni a költségvetésüket abból a célból, hogy a tervezett előirányzatok belül nincs-e feladatmaradás, és amennyiben a feladatmaradás kimutatható, annak zárolásáról (tartálékba helyezéséről) gondoskodni kell.
- (7) Az önálló költségvetési szerv kiemelt előirányzatain belül a felhasználási kötöttségű előirányzatok maradványán kívül a költségvetési szervet az előirányzat maradvány nem illeti meg, a pénzmaradvány elszámolásakor ez elvonásra kerül.
- (8) A költségvetés I. féléves teljesítéséről 2011. szeptember 15-ig kell számot adni.
- (9) Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemterv a 8. melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület.
- (10) A többletbevétel saját (költségvetési szervei) hatáskörben történő felhasználásának engedélyezése a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

- (11) A feladat elmaradásából származó személyi és dologi megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
- (12) Szécsény Város Önkormányzata a költségvetési évet követő két év várható előirányzatait, valamint a költségvetési év folyamatait és áthúzódó hatásait – a gazdasági előrejelzéseket figyelembe véve az 1. melléklet szerint állapítja meg.

13. §

- (1) A szűkös pénzügyi lehetőségek miatt az intézmény vezetője, a megállapított beralapból, intézményi döntéssel csak a Képviselő-testület 2011. évi költségvetésében meghatározott bérelőirányzat nagyságáig vállalhat kötelezettséget.
- (2) A Képviselő-testület a köztisztviselők jogállásáról szóló törvényre tekintettel a 2011. évi költségvetésről szóló 2010. évi CLXIX. törvény 59.§-a szerint az illetményalap összegét 38.650 Ft-ban, a cafetéria juttatás éves bruttó összegét 200.000 Ft-ban állapítja meg.
- (3) A Polgármesteri Hivatal 2011-re megállapított reprezentációra fordítható kiadási előirányzata 1.000 E Ft.
- (4) Költségvetési törvényben előírt adatszolgáltatási kötelezettség valódiságáért az intézmény vezetője felelős. Az éves költségvetési beszámolóban történő elszámolásnál, illetve annak ellenőrzése során feltárt visszafizetési kötelezettségek az intézményt terhelik.

14. §

- (1) A nehéz pénzügyi helyzet miatt a finanszírozást az alábbi rangsor szerint kell teljesíteni:
 - 1. Adósságszolgálat teljesítése
 - 2. Az Önkormányzat kötelező feladatait ellátó intézmények működő-képességének fenntartása
 - 3. Vis maior helyzet elhárítása.
- (2) Újabb feladat felvállalására csak rendkívüli esetben kerülhet sor, a végrehajtáshoz szükséges forrás biztosításával.
- (3) A nem tervezett, többletbevételek - a forráshiány nagyságáig - a forráshiány összegét csökkentik, terhükre többletkiadás nem vállalható.
- (4) A 2010-ben a képviselő-testület által elbíralt támogatási kérelmek és az Áht. szabályai szerint megkötött támogatási szerződések alapján a sport és civil szervezetek elszámolási kötelezettséggel történő támogatásának keretét a képviselő-testület 1.390 E Ft-ban állapítja meg.
- (5) A Képviselő-testület a munkabérfizetés napját legkésőbb a hónap 3. napjában határozza meg.

15. §

Az Önkormányzat költségvetése mellékleteként jóváhagyja:

1. melléklet Pénzalapok összevont mérlege, gördülő tervezés
- 1.1 melléklet Bevételek és kiadások alakulása
2. melléklet Bevételek
- 2.1 melléklet Állami támogatások
3. melléklet Szakfeladatok pénzforgalma
- 3.1 melléklet Címrend
- 3.2 melléklet A költségvetés kiemelt előirányzatoként címrend szerinti bontásban
- 3.3 melléklet Igazgatási tevékenység kiadásai
- 3.4 melléklet Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetése
- 3.5 melléklet Kőjegyzőség
- 3.6 melléklet Önkormányzati szociális támogatások finanszírozása szakfeladatonként
- 3.7 melléklet Létszám-előirányzat
4. melléklet Felújítási, felhalmozási feladatok célonként
5. melléklet Hitelállomány
6. melléklet Több éves kihatással járó feladatok
7. melléklet Cigány Kisebbségi Önkormányzat költségvetési mérleg
8. melléklet Előirányzat felhasználási ütemterv
9. melléklet Uniós forrásból támogatott projektek
10. melléklet Közvetett támogatások szöveges indoklással

16. §

- (1) A Képviselő-testület a többször módosított Államháztartási törvény 71. §-a alapján az elkövetkező két év várható előirányzatait az alábbiak szerint állapítja meg:
- (2) 2012. évi kiadások előirányzata 1.073.883 E Ft. Bevételi főösszege 911.688 E Ft. Várható forráshiány 162.195 E Ft.
- (3) 2013. évi kiadások várható előirányzata 1.100.697 E Ft, bevételi főösszege 936.563 E Ft. Prognosztizált forráshiány 164.134 E Ft.

Záró rendelkezések

17. §

E rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba azzal, hogy rendelkezéseit 2011. január 1-jétől kell alkalmazni.

Szécsény, 2011. február ..

Bartusné
dr. Sebestyén Erzsébet
címzetes főjegyző

Stayer László
polgármester

Indoklás

Általános indoklás

A költségvetés tervezésénél figyelembe vettük a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX: törvényt, az önállóan működő intézményeink 2011. évi költségvetési javaslatát, az önkormányzat előző évi teljesítés adatait és a várható infláció mértékét.

Az éves költségvetés elkészítésének szabályait az államháztartásról szóló többszörösen módosított 1992. évi XXXVIII. törvény (továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartás működési rendjéről szóló többszörösen módosított 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ámr.) állapítja meg, melyekben foglaltak szerint jártunk el a 2011. évi költségvetés összeállításakor.

Részletes indoklás

1.§

Meghatározásra kerül a költségvetési rendelet hatálya.

2.§

Az Áht. 67.§ (3) bekezdése szerint „A címrendet a költségvetési rendelet határozza meg.”.

3.§

Az Áht. 69.§ (1) bekezdése alapján „A helyi önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmaznia kell :

a) a működési és a felhalmozási költségvetés, valamint a kölcsönök - finanszírozási célú műveletek és előző évek pénzmaradványa, vállalkozási maradványa nélküli - tárgyévi költségvetési bevételeit és kiadásait, a működési költségvetésen belül kiemelt előirányzatként a személyi juttatásokat, a munkaadókat terhelő járulékokat, a dologi kiadásokat, az ellátottak pénzbeli juttatásait és az egyéb működési célú kiadásokat, a felhalmozási költségvetésen belül a beruházások, felújítások és az egyéb felhalmozási célú kiadások kiemelt előirányzatait, továbbá

b) az a) pont szerinti tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a költségvetési többlet vagy hiány összegét.”

4.§

Az Ámr. 36.§ (1) bekezdés a) pontja alapján „az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételei forrásonként az államháztartásért felelős miniszternek az elemi költségvetés összeállítására vonatkozó tájékoztatójában rögzített főbb jogcím-csoportonkénti részletezettségben”.

5.§

Az Ámr. 36.§ (1) bekezdés b) pontja alapján „az önkormányzat és a költségvetési szervek működési, fenntartási kiadási előirányzatai költségvetési szervenként, kiemelt előirányzatonként részletezve”.

6.§

Az Ámr. 36.§ (1) bekezdés eb) pontja a „célartalék” meghatározása.

7.§

Az Ámr. 36.§ (1) bekezdés h) pontja alapján „a többéves kihatással járó feladatok előirányzatai éves bontásban”.

8.§

Az Ámr. 36.§ (1) bekezdés f) és g) pontja alapján „f) éves létszám-előirányzat költségvetési szervenként, a g) pontban foglaltak kivételével” és „g) a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata”.

9.§

Az Ámr. 36.§ (2) bekezdés alapján „A helyi önkormányzat képviselő-testülete részére a költségvetéshez és a zárszámadáshoz – az Áht. 118. §-a (1) bekezdésének 2. c) pontja és (2) bekezdésének 2. e) pontja szerinti – közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

- a) ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
- b) lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
- c) helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
- d) helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege,
- e) egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.”

10.§

Az Ámr. 36.§ (1) bekezdés k) pontja alapján „az év várható bevételei és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemterv.”

Az Ámr. 201.§ (1) bekezdése alapján „A helyi önkormányzat pénzállományának alakulásáról a jegyző – szükség szerint aktualizálva – likviditási tervet készít.”.

11.§

A forráshiány összegének meghatározása, valamint a szükséges intézkedések kerülnek megfogalmazásra ebbe a paragrafusban.

12-14. §

A 2011. évi költségvetés végrehajtásának szabályait fogalmazza meg, melyekre figyelemmel kell lenni a 2011. évi gazdálkodás során és melyeket azok az elvek melyeket szem előtt kell tartani

15. §

Tartalmazza a költségvetési rendelet mellékleteit.

16. §

Bemutatja az elkövetkező két é v várható előirányzatait.

17. §

Határozza meg a rendelet hatályba lépésének napját.