



ABONY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

ABONY VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2011. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

**MEGÁLLAPÍTOTTA:
ABONY VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2/2011 (II. 18.) SZÁMÚ
RENDELETE**

ABONY VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
Képviselő-testületének
2/2011. (II. 18.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2011. évi költségvetéséről

Az önkormányzat képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdésében, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65. § (1) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva a következőket rendeli el

1. A rendelet hatálya

1. §

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

- (2) E rendelet rendelkezéseit a helyi kisebbségi önkormányzat vonatkozásában a kisebbségi önkormányzat 2011. évi költségvetéséről szóló 1/2011. (II.01.) számú határozatában foglaltak figyelembevételével lehet alkalmazni.

2. A költségvetés címrendje

2. §

- (1) Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 67. § (3) bekezdésében foglaltak alapján az önkormányzat költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

- (2) Az önállóan működő és gazdálkodó és önállóan működő költségvetési szervek külön-külön alkotnak egy-egy címet. Alcímet alkotnak az egyes költségvetési szerveken belül a szakfeladatonkénti tevékenységek. Címrendet a költségvetési rendelet 3. *melléklete* tartalmazza.

3. A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

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

<i>Bevételi főösszegét</i>	<i>4 286 691 eFt-ban</i>
<i>Kiadási főösszegét</i>	<i>4 286 691 eFt-ban</i>

állapítja meg az alábbi részletezéssel.

Tárgyévi pénzforgalmi költségvetési bevételek:

Intézményi működési bevételek:	396 292 e Ft
Önkormányzat sajátos működési bevételei:	907 039 e Ft
Önkormányzat költségvetési támogatása:	702 307 e Ft
Támogatásértékű bevételek, kiegészítések:	173 699 e Ft
Végleges pénzeszközátvétel államh.kiv.:	2 352 e Ft
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek:	200 e Ft
Támogatásértékű bevételek, kiegészítések:	121 579 e Ft
Támogatási kölcsönök visszatérülése:	5 000 e Ft
	<hr/>
	2 308 468 e Ft

Tárgyévi költségvetési kiadások:

Személyi juttatások:	959 814 e Ft
Munkaadókat terhelő járulékok:	262 915 e Ft
Dologi és egyéb folyó kiadások:	891 161 e Ft
Támogatásértékű kiadások:	43 945 e Ft
Végleges pénzeszközátadás:	25 474 e Ft
Társadalom- és szociálpolitikai jutt.:	56 541 e Ft
Ellátottak pénzbeli juttatása:	11 460 e Ft
Felújítási kiadások:	12 483 e Ft
Beruházási kiadások:	743 891 e Ft
Kölcsönnyújtás:	32 000 e Ft
Tartalékok:	818 246 e Ft
	<hr/>
	3 857 930 e Ft

Költségvetési hiány:	1 549 462 e Ft
Költségvetési többlet:	0 e Ft

Finanszírozási műveletek bevétele:	0 e Ft
Finanszírozási műveletek kiadása:	428 761 e Ft

Finanszírozási hiány:	428 761 e Ft
Finanszírozási többlet:	0 e Ft

A hiány belső finanszírozása:	1 978 223 e Ft
A hiány külső finanszírozása:	0 e Ft

- (2) Az (1) bekezdésében megállapított bevételek forrásonkénti, kiadások jogcímenkénti megoszlását mérlegszerűen önkormányzati szinten, a rendelet *1.a. és 1.b. 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. melléklet* szerint állapítja meg a képviselő-testület.
- (4) A kisebbségi önkormányzatok bevételeit, kiadásait elkülönítetten tartalmazó mérleget a *2/b. melléklet* szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.
- (5) Abony és Térsége Térségfejlesztési Társulás bevételeit, kiadásait elkülönítetten tartalmazó mérleget a *2/c. melléklet* szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.
- (6) A normatív állami hozzájárulásokat kötelező és önként vállalt feladatonként valamint jogcímenként a képviselő-testület a *4. és az 5. melléklet* alapján hagyja jóvá.
- (7) A rendelet mellékletében bemutatott mérlegek tartalma a következő években azonos szerkezetben kerül bemutatásra.

4. §

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

- (1) Az önkormányzat 2011. évre tervezett támogatásértékű bevételeit a *6. számú* melléklet mutatja be.
- (2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási kiadások feladatonkénti részletezését az *7. melléklet* szerint.
- (3) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítási kiadások célonkénti ütemezését a *8. melléklet* szerint.
- (4) Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a rendelet *9. melléklete* tartalmazza.
- (5) Az önkormányzat 2011. évi társadalom- és szociálpolitikai juttatásainak alakulását a *10. melléklet* mutatja be.
- (6) Az önkormányzat hitelfelvételi korlátját a *11. melléklet* tartalmazza.

- (7) A képviselőtestület az önkormányzat 2011. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a *12. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (8) A több éves kihatással járó kötelezettségek (feladatok) előirányzatait éves bontásban a *13. melléklet* szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
- (9) A költségvetési évet követő 2 év várható előirányzatait, a költségvetési év folyamatai és áthúzódó hatásai, valamint a gazdasági előrejelzések ismeretében a *14. mellékletben* foglaltak szerint hagyja jóvá.
- (10) Az önkormányzat sajátos bevételeinek részletezését a *15. melléklet* mutatja be.
- (11) Abony Város Önkormányzatának 2011. évi létszámadatait a *16. melléklet* tartalmazza.
- (12) Abony Város Önkormányzat 2011. évben Európai Uniós pályázat keretében megvalósuló beruházásainak felsorolását a *17. melléklet* tartalmazza.
- (13) A 18. számú melléklet részletezi Abony Város Önkormányzat költségvetésében karbantartási keret terhére végzett felújítási és felhalmozási kiadásokat.
- (14) A 3. § (2) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások címenkénti megoszlását, és a statisztikai átlagos állományi létszámot költségvetési szervenként, feladatonként a *3. melléklet* tartalmazza.
- (15) Az önkormányzat a kiadások között 144 842 e Ft működési és 673 404 e Ft fejlesztési céltartalékot állapít meg.
- (16) A törvényi kötelezettségből adódó kiadási előirányzat kivételével évközben új kiadási előirányzat nem képezhető.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

5. §

- (1) A polgármester gondoskodik a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtásáról, a képviselő-testület elé terjeszti az éves költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót (zárszámadást).

- (2) A jegyző a helyi önkormányzat elfogadott költségvetéséről információt szolgáltat a központi költségvetés számára; az államháztartás igényeinek megfelelően havi, féléves, háromnegyedéves és éves szinten információt szolgáltat; ellátja a polgármesteri hivatal, mint költségvetési szerv operatív gazdálkodási feladatai irányítását a képviselő-testület felhatalmazása alapján; az önkormányzat költségvetési rendeletének megfelelően gondoskodik a költségvetési szervek pénzellátásáról; elkészíti az éves költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót (zárszámadást), s ennek keretében elszámol a normatív költségvetési hozzájárulásokkal.

6. §

- (1) A képviselő-testület a jóváhagyott kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 1 000 000 Ft összeghatárig – mely esetenként a 300 000 Ft összeghatárt nem haladhatja meg – a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.
- (2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatokon belül az átcsoportosítás jogát 5 000 000 Ft összeghatárig – mely esetenként az 1 000 000 Ft összeghatárt nem haladhatja meg – a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatokon belüli átcsoportosítás jogát fenntartja magának.
- (3) Az (1)-(2) bekezdésekben foglalt átcsoportosításokról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2011. december 31-ig gyakorolható.
- (4) Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint az önkormányzat költségvetési szervei által javasolt előirányzat-átcsoportosítások miatt a költségvetési rendelet módosításáról a képviselő-testület a jegyző által történő előkészítése után, a polgármester előterjesztése alapján, negyedévente dönt.

7. §

- (1) Az általános tartalék felhasználásának jogát a képviselő-testület minden esetben fenntartja magának.
- (2) A fejlesztési céltartalék felhasználásának jogát a képviselő-testület minden esetben fenntartja magának.

- (3) A fejlesztési céltartalékot a kötvényből beruházásra és felújításra fel nem használt összege képezi.

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 is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és az intézmény 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 testület jóváhagyását követően.

9. §

- (1) Az önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő jogkörrel felruházott költségvetési szerv köteles saját hatáskörében kialakított számviteli rendjét számviteli politikájában és számlarendjében rögzíteni.
- (2) Az önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatot a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

10. §

- (1) A feladat elmaradásából származó - személyi és dologi - megtakarítások felhasználására csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
- (2) A testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat az önállóan működő költségvetési szerv saját és a hozzá tartozó önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv tekintetében is köteles betartani. A kiadási előirányzat túllépés feygelmi felelősséget von maga után.

11. §

A polgármesteri hivatal az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

12.§

5. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) A jegyző köteles olyan pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszert működtetni, mely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.
- (2) A jegyző köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.
- (3) A helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év november 15-éig hagyja jóvá.
- (4) A polgármester a tárgyévre vonatkozó - külön jogszabályban meghatározott - éves ellenőrzési jelentést, valamint az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg - a képviselő-testület elé terjeszti.

6. Záró rendelkezések

13. §

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

Kelt: Abony Város Képviselő-testületének 2011. február 10-én megtartott ülésén.

Romhányiné dr. Balogh Edit
polgármester

Dr. Németh Mónika
jegyző

Kihirdetve: Abony, 2011. február 18.

Dr. Németh Mónika
jegyző