

Dorog Város Önkormányzat Képviselő-testületének **2/2011. (II.11.)**
Önkormányzati rendelete a 2011. évi önkormányzati költségvetésről
és a költségvetés végrehajtásának szabályairól

Dorog Város 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. §-ában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §. A rendelet hatálya a képviselő-testületre és annak bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra, az önkormányzat intézményeire és a Helyi Kisebbségi Önkormányzatokra terjed ki.
2. §. (1) Az államháztartási törvény 67. §. (3) bekezdése alapján a képviselő-testület a címrendet a (2) - (4) bekezdés szerint állapítja meg, amelyet az 1. számú melléklet tartalmaz.
 - (2) Címet alkotnak külön-külön az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervként működő Kincstári Szervezet és a Polgármesteri Hivatal.
 - (3) A Polgármesteri Hivatal költségvetésében alcímet alkotnak a költségvetési szerv működéséhez, egyéb feladataihoz, a tartalék képzéséhez, felhalmozási jellegű kiadásaihoz és a hitel törlesztésekhez kapcsolódó feladatok.
 - (4) A Kincstári Szervezet költségvetésében alcímet alkotnak az önállóan működő költségvetési szervként feladatait ellátó intézmények, társulások, továbbá a Szervezet által ellátott tevékenységi feladatok.

2. Az önkormányzati költségvetés bevételi és kiadási előirányzatai

3. §. (1) Az önkormányzati költségvetést kiemelt előirányzatok szerint kell megbontani.
- (2) Dorog Város Képviselő-testülete a következő kiemelt bevételi előirányzatot határozza meg:
 - I. Működési bevételek
 1. Intézményi működési bevételek
 2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei
 - 2.1. Helyi adók
 - 2.2. Átengedett központi adók
 - 2.3. Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek
 - II. Támogatások
 1. Önkormányzatok költségvetési támogatása
 - 1.1. Normatív támogatások
 - 1.2. Központosított előirányzatok
 - 1.3. Normatív kötött felhasználású támogatások
 - 1.4. Fejlesztési célú támogatások
 - III. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek
 1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése
 2. Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei
 3. Pénzügyi befektetések bevételei
 - IV. Véglegesen átvett pénzeszközök
 1. Működési célú pénzeszköz átvétel
 2. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel
 3. Európai Unió támogatás átvett pénzeszköze
 - V. Támogatás értékű bevételek
 1. Működési célú támogatás értékű bevétel OEP-től
 2. Működési célú támogatás értékű bevétel
 - VI. Támogatási kölcsönök visszatérülése, értékpapírok értékesítésének, kibocsátásának bevétele

VII. Hitelek

1. Működési célú hitel, kötvénykibocsátás
2. Felhalmozási célú hitel, kötvénykibocsátás

VIII. Pénzforgalom nélküli bevételek

1. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele

(3) Dorog Város Képviselő-testülete a következő költségvetési kiadási előirányzat csoportokat, illetve kiemelt előirányzatokat határozza meg:

Előirányzat csoport neve:	Kiemelt előirányzat neve:
a./ működési költségvetés	<ul style="list-style-type: none"> - személyi juttatások - munkaadókat terhelő járulékok - dologi kiadások - egyéb működési célú támogatások, kiadások - önkormányzat által folyósított ellátások
b./ felhalmozási költségvetés	<ul style="list-style-type: none"> - beruházás - felújítás - felhalmozási célra átadott pénzeszközök - támogatás értékű kölcsön - pénzügyi befektetések
c./ hiteltörlesztés	<ul style="list-style-type: none"> - likviditási hitel törlesztése - fejlesztési célú hiteltörlesztés
d./ tartalék előirányzat	<ul style="list-style-type: none"> - céltartalék - általános tartalék

3. Az önkormányzati költségvetési szervek csoportosítása

4. §. A képviselő-testület az önkormányzati költségvetési szerveket a 292/2009. (XII.19.) számú kormányrendelet 9. §-a szerint önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő költségvetési szervezeteknek sorolja be.

4. Az önkormányzati költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

5. §. (1) Az Áht. 8/A. (1) bekezdése, valamint a 69. §. (1) bekezdése alapján a képviselő-testület az önkormányzat 2010. évi költségvetésének

a) Működési költségvetési kiadását	2.209.086 e Ft-ban
b) Felhalmozási célú költségvetési kiadását	593.113 e Ft-ban
c) Költségvetési kiadások összesen	2.802.199 e Ft-ban
d) Működési célú költségvetési bevételeit	2.369.179 e Ft-ban
e) Felhalmozási célú költségvetési bevételeit	431.312 e Ft-ban
f) Költségvetési bevételek összesen	2.800.491 e Ft-ban
g) Bevételek és kiadások egyenlegeként, a hiány összege	- 1.708 e Ft-ban

állapítja meg.

A hiány feloldása a finanszírozási műveletek egyenlegével történik:

a) Finanszírozási célú műveletek működési kiadása	- 340.000 e Ft
b) Finanszírozási célú műveletek működését bevétele	340.000 e Ft
c) Finanszírozási célú műveletek felhalmozási kiadása	- 116.692 e Ft
d) Finanszírozási célú műveletek felhalmozási bevétele	118.400 e Ft
e) Finanszírozási célú pénzügyi műveletek egyenlege	1.708 e Ft

5. Az önkormányzat bevételei

6. §. (1) Az 5. §-ban megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a 2. számú melléklet tartalmazza.
- (2) Az (1) bekezdésben megállapított bevételeket kiemelt előirányzatok szerinti bontásban címenként és alcímenként 3, 5, 7. számú mellékletek tartalmazzák.
- (3) Az önkormányzatot 2011. évben megillető központi normatív bevételek részletezését a 9. számú melléklet tartalmazza.

6. Az önkormányzat kiadásai

7. §. (1) Az 5. §-ban megállapított kiadási főösszeg kiemelt előirányzatok szerinti megbontását a 2. számú melléklet tartalmazza.
- (2) A képviselő-testület az 2011. évi költségvetés kiadási előirányzatait az önállóan gazdálkodó költségvetési szervként (címek) a 4, 6, 8. számú melléklet szerint fogadja el.
8. §. A képviselő-testület a felhasználási kötelezettséggel járó egészségügyi alapellátás költségvetési összegét 19.602 e Ft-ban állapítja meg.
9. §. A képviselő-testület az egyéb működési célú támogatásokat, kiadásokat a 10. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.
10. §. A képviselő-testület az ellátottak pénzbeli juttatásait a 11. sz. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.
11. §. A képviselő-testület a felhalmozási kiadási előirányzatok tekintetében a beruházási előirányzatokat a 12/A. számú, a felújítási előirányzatokat a 12/B. számú, az átadott pénzeszközök előirányzatát a 12/C. számú melléklet szerint fogadja el.
12. §. (1) A képviselő-testület az önkormányzat
a) általános tartalékát 5.000 e Ft összegben hagyja jóvá,
b) céltartalékot nem különít el.
13. §. A képviselő-testület a Kincstári Szervezet, valamint a Polgármesteri Hivatal költségvetési létszám előirányzatát a 14., 14/A. és 14/B. sz. melléklet szerint fogadja el.
14. §. A képviselő-testület a korábbi évek során vállalt kötelezettségek évenkénti hatását a 15. sz. melléklet szerint fogadja el.
15. §. A megállapított bevételek és jóváhagyott kiadások várható teljesüléséről elkészült előirányzat-felhasználási ütemtervet a 16. sz. melléklet tartalmazza.
16. §. A működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatását mérlegszerűen a 17. sz. melléklet tartalmazza.
17. §. A bevételi és a kiadási előirányzatok várható teljesülése alapján elkészített likviditási tervet a 18. sz. melléklet tartalmazza.
18. §. A helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetését a rendelet 19. sz. melléklete tartalmazza.
19. §. Az államháztartási törvény 71. §. (3) bekezdése alapján a költségvetési évet követő két év várható kiadási és bevételi előirányzatok alakulását a 20. sz. melléklet tartalmazza.

- 20.§. Az államháztartási törvény 118. §. 2. c. pontja alapján a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást a 21. sz. melléklet tartalmazza.
- 21.§. Az Európai Unió támogatással megvalósuló projekthez kapcsolódó bevételek és kiadások:
- a) „A dorogi kistérségi önálló, emelt szinten működő járóbeteg szakrendelő korszerűsítése” című projekt költségvetése 346.637 e Ft.
- b) „A dorogi Dr. Magyar Károly Városi Bölcsőde bővítése az intézményben folyó szakmai munka minőségének fejlesztése érdekében” című projekt költségvetése 81.161 e Ft.

7. Az 2011. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

- 22.§. Az évközben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról, ha az érdemi döntést igényel, a képviselő-testület dönt a polgármester előterjesztésében.
- 23.§. (1) Az önkormányzat költségvetési szervei a jelen rendelet mellékleteiben foglalt kiemelt előirányzataik között saját hatáskörben előirányzat módosítást nem hajthatnak végre.
- (2) A kiemelt előirányzatokon belüli részelőirányzat módosítására az intézmény vezetője jogosult.
- (3) Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő intézmény előirányzat-módosítási jogköre tartós kötelezettséget nem jelenthet.
- 24.§. Az önállóan működő és gazdálkodó önkormányzati költségvetési szervek vezetőinek kezdeményezésére az illetékes szakbizottság javaslatával és a Pénzügyi, Városfejlesztési Bizottság egyetértésével a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok előirányzat egyidejű csökkentésével a dologi előirányzat felemelhető.
- 25.§. A képviselő-testület felhatalmazza a Pénzügyi, Városfejlesztési Bizottságot, hogy a Polgármesteri Hivatal (2. cím) alcímek közötti jóváhagyott felhalmozási kiadási előirányzatait 5 M Ft értékhatárig saját hatáskörben módosítsa.
- 26.§. A polgármester előterjesztésére a képviselő-testület a végrehajtott és bejelentett előirányzat-módosítások alapján költségvetési rendeletét szükség szerint módosítja figyelemmel a következőkre
- a) az első félévben a féléves beszámoló időpontját megelőzően
- b) a következő évi költségvetési koncepció előterjesztéséhez kapcsolódóan, a 3/4 éves költségvetési tájékoztató készítését megelőzően szeptember 30-i állapotnak megfelelően.
- c) az éves beszámoló készítését megelőzően december 31-i állapotnak megfelelően.

8. Előirányzat-felhasználási hatáskörök

- 27.§. (1) A 2010. évi pénzmaradvány elszámolásnál kimutatott szabad - előző évről áthúzódó kötelezettséggel nem terhelt - pénzmaradványt az általános tartalék emelésére kell fordítani.
- (2) Az 2011. évi költségvetésben a tervezett előirányzatot meghaladó (többlet) és szabad felhasználású bevételeket az általános tartalék emelésére kell fordítani.
- (3) A költségvetési szervek 2010. évi bérmaradvány terhére csak abban az esetben fizethetnek jutalmat, ha pótelőirányzati igény nem jelenik meg a költségvetési szerv finanszírozásában.
- 28.§. A képviselő-testület a Kulturális Alapban elkülönített 1.800 e Ft összegű előirányzat felhasználási jogát magának tartja fenn. Az előkészítéssel az általa kijelölt ideiglenes bizottságot bízta meg.

- 29.§. A képviselő-testület az Emberi Erőforrás Bizottságot hatalmazza fel az 500 e Ft-os továbbtanulási keret előirányzat felosztásával. Felosztásról a képviselő-testületet tájékoztatni kell.
- 30.§. A képviselő-testület a versenysport tevékenység támogatásra 28.349 e Ft-ot különít el, az előirányzat felhasználási jogát magának tartja fent.
- 31.§. A képviselő-testület a lízingelt lakások után fizetendő és a magánszemélyekre továbbhárított építményadó összegét, a 10. sz. melléklet szerint biztosított kiadási előirányzatból megtéríti a magánszemélyek részére.
- 32.§. Az önkormányzat által folyamatosan támogatott alapítványok, illetve más szervezetek kötelesek évente elszámolni a részükre biztosított támogatás felhasználásáról.
- 33.§. A köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. tv. 49/F. §-a alapján a képviselő-testület a köztisztviselői cafetériára 11.788 e Ft kiadási előirányzatot biztosít.

9. Számlavezetés és pénzellátás

- 34.§. Az önkormányzat számlavezető pénzügyintézete az Országos Takarékpénztár és Kereskedelmi Bank RT. Dorogi Fiókja 2510 Dorog, Bécsi u. 48.
- 35.§. Az ideiglenesen szabad pénzeszközök betétként való elhelyezéséről a 292/2009. (XII.19.) sz. kormányrendelet 174. §-a szerint 50 M Ft értékhatárig a polgármester, a fölött a képviselő-testület dönt.
- 36.§. A folyamatosan támogatott alapítványok és egyéb szervezetek féléves ütemezésben, időarányosan részesülnek a támogatás kiutalásában.

10. Az önkormányzati kincstári feladat ellátásnak általános szabályai

- 37.§. (1) Az önkormányzati kincstári feladatokat ellátó költségvetési szerv (a továbbiakban kincstári intézmény) a Kincstári Szervezet.
- (2) A kincstári intézmény feladata az önkormányzati kincstári körbe tartozó önállóan működő intézmények (a továbbiakban: intézmény) számára biztosítani a kincstári pénzellátási feladatokat egyetlen önkormányzati kincstári számláról.
- (3) Az önkormányzati kincstári költségvetés magában foglalja az önkormányzati kincstári körbe tartozó költségvetési szerveknek az előirányzat-gazdálkodás szempontjából a kincstár által nyilvántartott, összevont (kiemelt) előirányzatokat tartalmazó költségvetési előirányzatait és azok teljesítését.
- (4) Az önkormányzati kincstári költségvetési beszámoló az éves és összevont önkormányzati kincstári költségvetési jelentés, illetve pénzügyi és szakmai működési mutatószámokkal alátámasztott elemzése.
- 38.§. (1) Az önkormányzat az általa fenntartott intézmények pénzeszközeit, a helyi önkormányzat költségvetési elszámolási számlájához kapcsolódó és előzetesen megtervezett intézményi és önálló elszámolási egységekhez rendelt kincstári alszámlán biztosítja.
- (2) A kincstári intézmény feladata az önállóan működő költségvetési szervek (a továbbiakban: intézmények) pénzellátási, gazdálkodási, könyvvezetési feladatainak ellátása.
- (3) Az előirányzat-felhasználás és finanszírozása gazdasági eseményekhez igazodóan, utólagosan és az intézményi bevételek beszámításával történik. Az intézményi bevételek részét képezik az átvett pénzeszközök is.
- (4) Az intézmény a számára meghatározott előirányzat-felhasználási kereten belül rendelkezhet előirányzatai felett.

- 39.§. (1) Az önkormányzati költségvetési támogatást az önkormányzat a fenntartásába tartozó költségvetési szervek részére előirányzat-felhasználási keret és ütemezés meghatározásával bocsátja rendelkezésre.
- (2) Az intézmény jóváhagyott előirányzatai terhére a kincstári intézmény teljesít kifizetést.
- 40.§. (1) A jóváhagyott előirányzattól elmaradó tényleges bevétel-teljesítés esetén a polgármester vizsgálja az elmaradás okát.
- (2) Az elmaradás okának ismeretében a Pénzügyi, Városfejlesztési Bizottság, illetve a képviselő-testület elé terjeszti az előirányzat-felhasználási keret módosítására vonatkozó javaslatát.
- (3) Ha az elmaradásért az intézményvezető felelőssége megállapítható, kezdeményezi a szükséges eljárás lefolytatását.
- 41.§. (1) A kincstári intézmény az előirányzat-felhasználási tervet meghaladó kifizetéseket a következő esetekben tagadhatja meg:
- ha az értékhatár meghaladja az előirányzat felhasználási keret 5 %-át,
 - az előirányzat előrehozatalára vonatkozó kérelmet a Pénzügyi, Városfejlesztési Bizottság nem engedélyezte,
 - az intézménynek az elháríthatatlan külső okra történő hivatkozását a polgármester nem fogadta el.
- (2) A kincstári intézmény a kifizetés megtagadásáról haladéktalanul értesíti az intézmény vezetőjét, valamint a polgármestert.
- 42.§. (1) A kincstári intézmény szervezetenként önálló intézmény, önálló intézményegységgel nem rendelkezik.
- (2) A kincstári intézmény nem korlátozhatja az önállóan működő költségvetési szervek hatáskörét, szervezeti és szakmai önállóságát.
- (3) A kincstári intézmény felelőssége az előirányzat-felhasználás likviditási és fedezetvizsgálati, valamint a célszerű felhasználás feladataira terjed ki.
- 43.§. (1) A kincstári intézmény, valamint az intézmény rendelkezési jogköre kiterjed valamennyi az intézmény rendelkezésére bocsátott saját költségvetési előirányzatra.
- (2) Az előirányzatok felhasználása tekintetében az előirányzat-felhasználásáért az intézmény felel.
- (3) Az önállóan működő intézmény az előirányzatok felhasználása főkönyvi szintű könyvvitele tekintetében saját előirányzatai alakulása vonatkozásában betekintési jogot, az előirányzatok módosítása és átcsoportosítása során egyetértési jogot gyakorol.

11. Az önkormányzati költségvetés megalapozását szolgáló rendelkezések

- 44.§. A Képviselő-testület az alábbi illetménykiegészítéseket, pótlékokat állapít meg a többször módosított 1992. évi XXIII. tv. 44/A. §. (1)-(2), 46. §. (3) bekezdése alapján
- a felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselő illetménykiegészítése az alapilletmény 30 %-a
 - a középiskolai végzettségű köztisztviselő illetménykiegészítése az alapilletmény 10 %-a
 - a vezetői pótlék mértéke az alapilletmény 10 %-a
- 45.§. Az Áht. 98. §. (6) bekezdése alapján, amennyiben az önkormányzat költségvetési szerve által elismert tartozásállomány mértéke meghaladja az éves kiadási előirányzat 10 %-át, vagy a 100 millió Ft-ot, a képviselő-testület önkormányzati biztos kirendeléséről dönt.
- 46.§. Az Áht. 118. §-a alapján az önkormányzat költségvetési, illetve zárszámadási rendelete előterjesztésekor bemutatandó mérlegek tartalmára vonatkozó rendelkezéseket a 21. számú melléklet tartalmazza.

12. Vegyes és átmeneti rendelkezések

- 47.§. (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat átmeneti likviditási problémáinak áthidalása céljára éven belüli lejáratú rulírozó hitelt vegyen fel az OTP és Kereskedelmi Bank Nyrt. Észak-dunántúli Régió Tatabányai Fiókjától. A hitel összege 140.000.000,- Ft, azaz egyszáznegyven-millió forint, a hitel lejárat: 2012. május 25. A képviselő-testület kötelezettséget vállal a hitel visszafizetésére, valamint arra, hogy a hitel futamidejének éveiben a költségvetésének összeállításakor a felvett hitelt és járulékait betervezi és jóváhagyja, minden más működési kiadást megelőzően.
- (2) A hitel biztosítéka az önkormányzat költségvetése.
- (3) A képviselő-testület megbízza a polgármestert és a jegyzőt a hitel egyéb feltételeiben történő megállapodásra és a fentiek szerinti hitelszerződés aláírására.
- 48.§. A fejlesztési hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a képviselő-testületet illetik meg.
- 49.§. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2012. évi költségvetési gazdálkodás zavartalan megkezdéséhez az önkormányzati költségvetési intézmények, az önkormányzati alapítású nonprofit társaságok számára *működési* célú előleget állapítson meg.
- 50.§. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az egészségbiztosítási források átvételére vonatkozóan a megállapodást megkösse.

13. Záró rendelkezések

- 51.§. (1) A rendelet a kihirdetése napját követő napon lép hatályba.
(2) A rendelet kihirdetése: 2011. február 11.

Dr. Tittmann János
polgármester

Tallósi Károly
címetes főjegyző