

Balatonkenese Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2/2011. (II.25.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2011. évi költségvetéséről

Balatonkenese Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján

a helyi önkormányzatokról szóló törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

- 1.§ (1) A rendelet hatálya kiterjed Balatonkenese Város Önkormányzat Képviselő-testületére – a továbbiakban: képviselő-testületeire –, bizottságaira, Polgármesteri Hivatalára és Balatonkenese Város Önkormányzatának fenntartásában önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő költségvetési szerveire, intézményeire.
- (2) A rendeletben foglaltak végrehajtását az önkormányzat képviselő-testülete, Pénzügyi Bizottsága, polgármestere, jegyzője a gazdálkodás folyamatainak belső ellenőrzésével, valamint a költségvetési szervek vezetőinek általános és eseti jellegű gazdasági beszámoltatásával ellenőrzi.
- (3) A címrendet a rendelet 1. melléklete tartalmazza.

2. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

- 2.§ A képviselő-testület az önkormányzat 2011. évi költségvetésének bevételi főösszegét 960.761. ezer forintban, kiadási főösszegét 1.126.088. ezer forintban állapítja meg.
Az önkormányzat a költségvetési hiány finanszírozását 106.998 ezer forint várható pénzmaradvány felhasználásával és, 58.329 ezer forint felhalmozási célú hitel felvételével valósítja meg.

- 3.§ (1) A rendelet 2.§-ban meghatározott bevételi főösszeg címek és források szerinti részletezését a 2. melléklet, bevételi jogcímenkénti részletezését a 3. melléklet tartalmazza.
- (2) A 2.§-ban megállapított kiadási főösszeget önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervként, intézményen belül kiemelt előirányzatokként, továbbá a felújítási és beruházási előirányzatokat célonként, illetve feladatonként részletezve a 4. melléklet, kiadási jogcímenként részletezve az 5. melléklet tartalmazza.
- (3) A működési célú bevételek és kiadások csoportosítását a 6. melléklet tartalmazza.
- (4) A felhalmozási célú bevételek és kiadások csoportosítását a 7. melléklet tartalmazza.
- (5) Az éves előirányzat-felhasználási ütemtervet a 8. melléklet tartalmazza.
- (6) A képviselő-testület az intézmények létszámkeretét a 9. melléklet szerint határozza meg.
- (7) A közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást a 10. melléklet tartalmazza.
- (8) A nyújtott kölcsönök alakulásának bemutatását lejárati és eszközök szerinti a 11. melléklet tartalmazza.
- (9) Az önkormányzat által felvett hitelállomány alakulását, lejárati és eszközök szerinti bontásban a 12. melléklet tartalmazza.
- (10) A többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeket célok szerint, évenkénti bontásban a 13. melléklet tartalmazza.
- (11) A működési célú általános tartalék és felhalmozási célú céltartalék összegét célok szerint a 14. melléklet tartalmazza.
- (12) Balatonkenese Város Önkormányzata felügyelete alá tartozó költségvetési szerv által elismert tartozásállomány kimutatását a 15. melléklet tartalmazza.

- (13) A munkahelyi étkeztetés élelmezési normatívájának alakulását a 16. melléklet tartalmazza.
- (14) Az Európai Unió támogatásából megvalósuló projektek kiadásait a 17. melléklet tartalmazza.
- (15) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalásának (hitelképességének) felső határát a 18. melléklet tartalmazza.

4.§ (1) Az önkormányzat likviditási feladatok kezelésére folyószámlahitelt vesz igénybe.

- (2) A képviselő-testület megbízza a polgármestert, hogy a (1) bekezdés szerinti feladatfinanszírozáshoz szükséges hitel felvételével kapcsolatos előkészítő és végrehajtási intézkedéseket tegye meg.
- (3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a jelenleg érvényes folyószámla hitelszerződést 50.000.000.- Ft erejéig a számlavezető pénzintézetnél hosszabbítsa meg. Az igénybevételt követően a hitel és kamatának megfizetésére intézkedjen.
- (4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, amennyiben a likviditási helyzet indokolja, abban az esetben a számlavezető banktól munkabérhitelt vegyen fel.

3. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

5.§ (1) Az önkormányzat felhatalmazza a költségvetési intézményeket és a Polgármesteri Hivatalt a költségvetésben előírt bevételek beszédésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

- (2) A költségvetési intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.
- (3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a központi költségvetésből meghatározott célra engedélyezett pótelőirányzatot, a pályázat útján elnyert összegeket a Polgármesteri Hivatalban és az intézményi költségvetésekben előirányzat - átcsoportosítás címén engedélyezze.
- (4) Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról, az önkormányzat költségvetési szervei - Polgármesteri Hivatal is - által javasolt előirányzat-átcsoportosítások miatt a költségvetési rendelet módosításáról a képviselő-testület a polgármester előterjesztése alapján dönt.

6.§ (1) Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek vezetői - Polgármesteri Hivatal is - a rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett előirányzat felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési szervek a többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembevételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget.

7.§ Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles saját hatáskörben kialakított számviteli rendjét számviteli politikájában és számlarendjében rögzíteni.

8.§ (1) A feladatmaradásból származó személyi és dologi megtakarítások felhasználására csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

- (2) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szerv köteles betartani.

9.§ A Polgármesteri Hivatal az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

4. Az önkormányzat költségvetési szerveinek gazdálkodása és előirányzat módosítása

- 10.§ A képviselő-testület az önkormányzat költségvetését, valamint a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek költségvetését a költségvetési rendelet módosításával megváltoztathatja.
- 11.§ (1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv a kiemelt előirányzatait csak a képviselő-testület költségvetési rendeletet módosító rendelete alapján módosíthatja.
- (2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változtatásáról a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja. A képviselő-testület emiatt negyedévente, de legkésőbb február 28-ig december 31-i állapotnak megfelelően módosítja a költségvetési rendeletét.

5. A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás

- 12.§ (1) A költségvetési szerv a személyi juttatások és a létszám előirányzatával önállóan gazdálkodik.
- (2) A részére jóváhagyott létszám előirányzatát nem lépheti túl, annak növeléséhez a képviselő-testület jóváhagyása szükséges.

6. A költségvetés előre nem tervezhető bevételeivel és kiadásaival kapcsolatos szabályok

- 13.§ (1) Az önkormányzat költségvetési intézményei feladataik színvonalasabb ellátása érdekében – kizárólag az alapító okiratuk szerinti tevékenységi körben – pályázatot nyújthatnak be, közvetlen pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhatnak el. A vállalt cél megvalósítása a költségvetési szerv alaptevékenységének ellátását, annak biztonságát nem veszélyeztetheti. Az esetleges további fejlesztés, vagy működtetés kiadását az intézmény saját kereteiből, kimutatható megtakarításaiból kell, hogy biztosítsa.
- (2) A pályázatban való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél kiadási vonzatát, annak több évre szóló kihatását és hasznosságát.
- (3) Az (1) bekezdés szerinti pályázat benyújtásához minden esetben a fenntartó előzetes hozzájárulása szükséges. Ezen szabályozás alól kivétel, ha a pályázati önrész az 500.000,- Ft értékhatárt nem éri el és a fedezet a költségvetésben rendelkezésre áll és a további működtetés során finanszírozási többlettel nem jár. A pályázat benyújtásáról mindkét esetben – 15 napon belül – tájékoztatni kell a fenntartót.
- (4) Az előzetes engedélyezéssel kapcsolatos hatáskört a fenntartó nevében 500.000,- Ft önrészig a polgármester, 500.001,- Ft-tól a Képviselő-testület gyakorolja. Nem adható hozzájárulás abban az esetben, ha a pályázatnak több éves kihatása van, és az, a következő években többletfinanszírozási igényt vonhatna maga után. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testület soron következő rendes ülésén beszámol.
- (5) A közvetlen pénzbeli támogatásról, felajánlás elfogadásáról és a pályázat elbírálásának eredményéről, annak felhasználásáról a költségvetési szerv vezetője köteles tájékoztatni a polgármestert, valamint a képviselő-testületet a féléves és éves költségvetési beszámolójában.
- (6) Az (1)-(4) bekezdésben foglaltak nem vonatkoznak arra az esetre, ha a pályázati önrész a 300.000,- Ft értékhatárt nem éri el, éven túli kötelezettséggel nem jár és az ehhez szükséges fedezet az intézmény költségvetésében rendelkezésre áll, az érintett intézmény a pályázat benyújtására jogosult, azonban ezt megelőzően a pályázat másolati példányával köteles a polgármestert tájékoztatni.
- 14.§ (1) A polgármester a jóváhagyott éves költségvetésen belül összesen 500.000,- Ft értékhatárig testületi előterjesztés és döntés nélkül elrendelhet kifizetéseket és utasítást adhat kisebb

munkák elvégzésére, melyek a városban érdekelt polgárok életkörülményeinek javítását szolgálják.

- (2) Az (1) bekezdés alapján hozott döntésről, intézkedésről a polgármester negyedévente köteles a testületet tájékoztatni.
- (3) Az (1) bekezdésben elrendelt kötelezettségvállalások ellenjegyzésére a jegyző vagy az általa meghatalmazott személy jogosult.

7. Pénzmaradvány megállapításának, elszámolásának és felhasználásának szabályai

- 15.§ (1) A képviselő-testület felhatalmazást ad a polgármesternek, hogy az önkormányzat szabad pénzeszközeit, amennyiben a számlát vezető hitelintézetnél jobb feltételeket tud elérni, bármely hitelintézetnél betétként elhelyezze.
- (2) Az önkormányzat javára vezetett bankszámla egyenleg banki betétként történő rövid távú elhelyezésére a Gazdasági Ügyrendben nevesített és a kötelezettségvállalásra, utalványozásra felhatalmazott személyek jogosultak.
 - (3) Átmenetileg szabadon felhasználható költségvetési pénzeszközök terhére történő államilag garantált értékpapír vásárlással kapcsolatos jogügyletre a polgármester jogosult.

8. Költségvetési intézményekre vonatkozó további szabályok

16.§ Felújítás, beruházás csak akkor indítható, ha a szükséges fedezet rendelkezésre áll.

- 17.§ (1) A képviselő-testület egyesületek, civil szervezetek, alapítványok részére támogatást nyújthat.
- (2) Az alapítványok részére pénzeszközt átadni kizárólag a képviselő-testület döntése alapján lehet.
 - (3) Csak azok az egyesületek, civil szervezetek, alapítványok kaphatnak támogatást, akik a kapott támogatás felhasználásának ellenőrzését biztosítják. A támogatáshoz megállapodást kell készíteni. A 2011. évi támogatás feltétele, hogy a 2010. évben kapott összegről a támogatott egyesület, civil szervezet elszámolást készít a támogatási megállapodásban megjelölt határidőig. A támogatás megállapításánál figyelembe kell venni, hogy a támogatott szervezet az önkormányzat költségvetésében szereplő más előirányzatokból milyen nagyságrendben és milyen cézzel kapott már támogatást.
 - (4) A különböző civil szervezetek, alapítványok és egyesületek részére nyújtott támogatások felhasználását a szakmailag illetékes iroda köteles dokumentáltan ellenőrizni. A nem szerződészerű felhasználás esetére jogkövetkezményt kell kikötni.

18.§ (1) A költségvetési szerv vezetője az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést engedélyezhet, azonban ez nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.

- (2) Pénzkövetelés behajtásánál legalább a Polgári Törvénykönyv szerinti késedelmi kamat érvényesítése kötelező, ha jogszabály vagy szerződés ettől eltérően nem rendelkezik.

19.§ (1) Az önkormányzat intézményeinek pénzellátását a Polgármesteri Hivatal működési kiadásaira 13 részletben nettósítva, felújítási és felhalmozási kiadásaira teljesítményarányosan biztosítja.

- (2) A Polgármesteri Hivatal az intézmények pénzügyi helyzetének mérlegelésével eltérhet az esedékes ütemtől. Az ebből jelentkező túl, illetve alulfelhasználást a következő havi, de legkésőbb a december havi támogatás utalásával rendeznie kell.
- (3) Az önkormányzat és költségvetési szerve átmenetileg szabad pénzeszközét sem kamattal, sem kamat nélkül kölcsön nem adhatja.

9. Záró rendelkezések

20.§ (1) A rendelet 2011. február 25. napján lép hatályba és egyúttal az önkormányzat átmeneti gazdálkodásáról szóló 26/2010.(XII.15.) önkormányzati rendelet hatályát veszti.

(2) A rendelet hatálya a 2011. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadásáig tart.

Balatonkenese, 2011. február 24.

Tömör István
polgármester

Wolf Viktória
jegyző