

Balatonkenese Város Önkormányzatának

3/2013. (III. 18.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2013. évi költségvetéséről

Balatonkenese Város Önkormányzat Képviselő-Testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja feladatkörében eljárva, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében, a 109. § (6) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján, a pénzügyi bizottság véleményének kikérésével Balatonkenese Város Önkormányzata 2013. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

1. § A rendelet hatálya

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2013. évi költségvetését

1.453.295.000 Ft Költségvetési bevétellel

1.453.295.000 Ft Költségvetési kiadással

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet *1.1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2.1. és a 2.2. melléklet* részletezi.
- (4) A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az alábbi mellékletek részletezik:
- a.) Balatonkenese Város Önkormányzat 2013. évi költségvetés kötelezően ellátandó feladatok mérlegét az 1.2 melléklet tartalmazza.
- b.) Balatonkenese Város Önkormányzat 2013. évi költségvetés önként vállalt feladatok mérlegét az 1.3 melléklet tartalmazza.
- c.) Balatonkenese Város Önkormányzat 2013. évi költségvetés állami (államigazgatási) feladatok mérlegét az 1.4 melléklet tartalmazza.
- (5) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának, igénybevételét rendeli el.

3. § A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2013. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *3. melléklet* tartalmazza. Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettség 2013. évben nincs.
- (2) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *4. melléklet* tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat 2013. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *5. melléklet* tartalmazza.
- (4) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *6. melléklet* szerint határozza meg.
- (5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *7. melléklet* szerint részletezi.
- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *8. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását az alábbiak szerint határozza meg:
 - a.) Balatonkenese Önkormányzat az irányítása alá tartozó költségvetési szervek valamint az étkeztetés szakfeladatok és az állami feladatok nélküli feladatainak előirányzatait összesítve a 9/A melléklet tartalmazza A 9/A.1 melléklet a 9/A mellékletből a kötelező feladata ellátásának előirányzatait, a 9/A.2 melléklet a 9/A mellékletből az önként vállalt feladatainak előirányzatait tartalmazza.
 - b.) Balatonkenese Önkormányzat az irányítása alá tartozó költségvetési szervek nélküli, de az állami és az étkeztetési feladatokat is tartalmazó feladatainak előirányzatait összesítve a 9/B melléklet tartalmazza.
 - c.) Balatonkenesei Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv kötelező és a nem kötelező feladatainak előirányzatait összesítve a 9.1 melléklet tartalmazza. A 9.1.1 melléklet a költségvetési szerv kötelező feladata ellátásának előirányzatait, a 9.1.2 melléklet a költségvetési szerv önként vállalt feladatainak előirányzatait tartalmazza.
 - d.) Az önkormányzati szociális ellátás önként vállalt és kötelező feladat előirányzatait összesítve a 9.2. melléklet tartalmazza. A 9.2.1 melléklet a szociális ellátás kötelező feladatai ellátásának előirányzatait, a 9.2.2 melléklet a szociális ellátás önként vállalt feladatai ellátásának előirányzatait tartalmazzák.
 - e.) Az önkormányzat közétkeztetés kötelező feladata ellátásának előirányzatait a 9.3 melléklet tartalmazza.
 - f.) A Területi Szociális Szolgáltató Intézmény költségvetési szerv feladatai ellátásának előirányzatait a 9.4. melléklet tartalmazza.
 - g.) A Városgondnokság költségvetési szerv kötelező és önként vállalt feladatai ellátásának előirányzatait összesítve a 9.5 melléklet tartalmazza. A Városgondnokság költségvetési szerv kötelező feladatai ellátásának

előirányzatait a 9.5.1 melléklet, a 9.5.2 melléklet az önként vállalt feladatai ellátásának előirányzatait tartalmazza.

- h.) A Közművelődési Intézmény és Könyvtár költségvetési szerv kötelező és önként vállalt feladatai ellátásának előirányzatait összesítve a 9.6. melléklet tartalmazza. A Közművelődési Intézmény és Könyvtár költségvetési szerv kötelező feladatai ellátásának előirányzatait a 9.6.1 melléklet, az önként vállalt feladatai ellátásának előirányzatait a 9.6.2 melléklet tartalmazza.
 - i.) A Kippkopp Óvoda és Bölcsőde költségvetési szerv kötelező és önként vállalt feladatai ellátásának előirányzatait összesítve a 9.7. melléklet tartalmazza. A Kippkopp Óvoda és Bölcsőde költségvetési szerv kötelező feladatai ellátásának előirányzatait a 9.7.1 melléklet, az önként vállalt feladatai ellátásának előirányzatait a 9.7.2 melléklet tartalmazza.
- (8) Az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a 11. melléklet tartalmazza.
 - (9) Az önkormányzat a kiadások között 5.264.000 Ft általános tartalékot állapít meg. A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának. A képviselő-testület a strandok fejlesztésének céljára 8.000.000 Ft céltartalékot állapít meg. A céltartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának.
 - (10) A rendelet 1. tájékoztató táblája tartalmazza a 2011. évi, a 2012. évi várható költségvetési mérleget és a 2013.évi előirányzatot. A 2. tájékoztató tábla tartalmazza a több éves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve célok szerint. A 3. tájékoztató tábla tartalmazza az Önkormányzat által adott közvetett támogatásokat, kedvezményeket. A 4. tájékoztató tábla tartalmazza a 2013. évi előirányzat felhasználási tervet. Az 5. tájékoztató tábla tartalmazza a cél jelleggel juttatott támogatásokat.

4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (2) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 150 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél önkormányzati biztost jelöl ki.
- (3) A költségvetési szerv vezetője a megadott adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgy hó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (4) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (5) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

5. § Az előirányzatok módosítása

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának. A kiemelt előirányzatokon belüli gazdálkodás a polgármester hatásköre.
- (3) A költségvetési szervek kiemelt bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.
- (4) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (5) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.
- (6) 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. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

6. § A gazdálkodás szabályai

- (1) Az önkormányzati vagyon működtetéséből elért működési többletbevételt – minden költségvetési szerv vonatkozásában – a működés finanszírozására kell fordítani, mely összeggel csökken a költségvetési szerv működési finanszírozása.
- (2) A Képviselő-testület az önkormányzatnál és fenntartásában lévő költségvetési szerveknél a költségvetés végrehajtása kapcsán realizált többletbevételeket, és a kiadási megtakarítást a működés forráshiányának csökkentésére fordítja.
- (3) Az Önkormányzat és irányítása alatt álló költségvetési szerveinek költségvetése terhére felhalmozási célú kötelezettségvállalás a felhalmozási célú bevételekből származó előirányzatokkal egyezően tehető, működési bevétel előirányzata terhére felhalmozási célú kötelezettség nem vállalható.
- (4) Az önkormányzat gazdálkodása során rendelkezésre álló átmenetileg szabad pénzeszközöket betétben történő elhelyezés útján hasznosíthatja. A Polgármester a betétben elhelyezett pénzeszközökről a Polgármesteri tájékoztató keretében nyújt információt a Képviselő-testület részére.
- (5) A Képviselő-testület az önkormányzat likviditási helyzetének kedvezőtlen alakulása esetén meghatározott időtartamra a kiadásokat korlátozó

intézkedéseket vezethet be. Kedvezőtlennek minősül az a likviditási helyzet, ha az önkormányzat folyószámla-hitelkeretének kihasználtsága a 80 %-ot meghaladja.

A költségvetési szervek gazdálkodása

7. §

- (1) Az önkormányzat költségvetési szervei az éves költségvetésüket
 - a.) az Alapító Okiratban előírt, illetve engedélyezett, a Szervezeti és Működési szabályzatban részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett,
 - b.) a szakmai hatékonyság gazdaságosság, eredményesség, a vagyon rendeltetésszerű használata követelményeinek érvényesítésével,
 - c.) a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső ellenőrzési előírások betartásával kötelesek végrehajtani.
- (2) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladati ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a munkamegosztási megállapodásban foglaltakban megfogalmazott előírások szerint rendelkezik.
- (3) A költségvetési intézmények önkormányzati támogatása az intézményvezető által a tényleges kifizetési kötelezettségek alapján összeállított havi szintre lebontott finanszírozási igény szerint történik, maximum az előirányzat felhasználási ütemtervben meghatározott havi keretek erejéig.
- (4) Az intézmények 2013.évi költségvetési előirányzatainak megváltoztatására a rendeletben meghatározottakhoz képest a következők szerint kerülhet sor:
 - a.) növelésre kerülhet a Képviselő-testület döntése alapján biztosított pótelőirányzat összegével, vagy a központi döntés alapján kapott előirányzatokkal, valamint többletfeladatok fenntartó általi intézményhez rendelése esetén,
 - b.) csökkentésre kerülhet a Képviselő-testület előirányzat elvonásra, vagy csökkentésre irányuló döntése alapján, vagy a központi döntés alapján elvont előirányzatokkal, illetve feladat elmaradáshoz kapcsolódóan,
 - c.) pályázati támogatással megvalósuló projektekhez biztosított támogatási összeggel, illetve pályázati összeg esetleges visszafizetésével,
 - d.) a Képviselő-testület által jóváhagyott pénzmaradványhoz kapcsolódó előirányzat növekedés vagy csökkenés összegével.
- (6) Az intézményi költségvetésben a felmentési illetmények, végkielégítések és jubileumi jutalmak kifizetése céljából biztosított előirányzatok felhasználásáról a pénzmaradvány elszámolás keretében dokumentáltan számot kell adni.
- (7) A költségvetési szervek a költségvetésükben jóváhagyott előirányzatokon túli saját forrás igénylő pályázatot a Képviselő-testület előzetes tájékoztatásával nyújthatnak be a saját forráshoz szükséges fedezet Képviselő-testület általi jóváhagyását követően.
- (8) Tartós kötelezettségvállalásra a jogszabályi előírásoknak megfelelő módon kerülhet sor az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél.

- (9) A bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.

A pénzmaradvány elszámolása

8. §

- (1) A pénzmaradvány elszámolása során az intézményektől elvonásra kerül:
- a.) meghatározott célra biztosított előirányzat fel nem használt része,
 - b.) az előirányzat átcsoportosításra vonatkozóan ezen rendeletben korlátozás alá eső előirányzatok fel nem használt része,
 - c.) munkaadókat terhelő járulékok azon része, amely nem köthető a személyi juttatások maradványához,
 - d.) feladatelmaradás miatt, az elmaradt feladattal arányos támogatási rész.
- (2) A költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználásáról a Képviselő-testület dönt, azt gazdasági szükséghelyzetben, illetve jelentős összegű költségvetési hiány esetében korlátozhatja vagy elvonhatja.

Személyi juttatások

9. §

- (1) A Képviselő-testület a köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény 43. § (1) bekezdésében foglalt illetményalapot 2013. január 1-jétől 38.650 Ft-ban állapítja meg.
- (2) A köztisztviselők és közalkalmazottak részére megállapított cafeteria juttatás mértéke 200.000 Ft/fő/év, mely összeg tartalmazza a munkáltatót terhelő adót is.
- (3) A Képviselő-testület a közalkalmazottak 2013.évi illetményét a közalkalmazottak jogállásáról szóló módosított 1992. évi XXXIII. törvény 1. sz. mellékletében foglaltak szerint határozza meg.
- (4) A költségvetési szerveknél címadományozásra az irányító szerv előzetes hozzájárulásával kerülhet sor, az adományozáshoz kapcsolódó pénzügyi fedezet egyidejű meghatározásával.
- (5) Az önkormányzati intézményeknél az illetményfizetés egységesen, a munkavállaló által megválasztott lakossági folyószámlára utalással történik. A közfoglalkoztatásban résztvevők részére az illetményfizetést lehetőleg egységesen, a munkavállaló által megválasztott lakossági folyószámlára utalással történik. Az illetmény utalására vonatkozóan a hatályos jogszabályokban foglaltak szerint kell intézkedni.

Előirányzat felhasználás és módosítás

10. §

- (1) Az évközi központi előirányzat-zárolást a polgármester köteles haladéktalanul, a költségvetési rendelet egyidejű módosítása érdekében a Képviselő-testület elé terjeszteni.
- (2) Az élelmezési feladatokkal összefüggő bevételi és kiadási, valamint az Áfa befizetési kötelezettségre jóváhagyott előirányzatokat kizárólag az élelmezési tevékenység végzésével összefüggésben lehet felhasználni, azokat más előirányzatra átcsoportosítani nem lehet.
- (3) A költségvetési szervek vezetői kötelesek a kiemelt előirányzatokon belül minden más kiadásnemet megelőzően biztosítani a közüzemi díjak, élelmezési kiadások, adó- és járulékfizetési kötelezettségek, valamint egyéb, jogszabályban előírt kötelezettségek teljesítéséhez szükséges előirányzatokat.
Többletfedezetet ezen kiadásokra a Képviselő-testület nem biztosít, azt az intézménynek saját költségvetéséből kell kigazdálkodnia.
- (4) A kiadási előirányzatokra történő kötelezettségvállalás előtt meg kell győződni arról, hogy a jóváhagyott költségvetés fel nem használt és le nem kötött része biztosítja-e a fedezetet.
- (5) A költségvetési szerveknél a rehabilitációs hozzájárulásra tervezett előirányzat megtakarításból 2013. évben határozott időre, 2013. november 30. napjáig legalább 4 órás rokkant nyugdíjas személy alkalmazására kerülhet sor azzal a feltétellel, hogy többlet előirányzatra – sem személyi juttatásokra, sem munkaadókat terhelő járulékokra – irányuló igényt nem nyújthatnak be ehhez kapcsolódóan és nem csoportosíthatnak át más előirányzataból a rehabilitációs hozzájárulás előirányzatára.

11. §

Költségvetési mérleg bemutatásának szabályozása

- (1) Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegben az önkormányzat és intézményei összes bevételét és összes kiadását, mérlegszerűen, egyensúlyban kell bemutatni. A költségvetésben elkülönítve működési és felhalmozási mérleget is kell készíteni.
- (2) Az összevont költségvetési mérleg bevételi oldalán a bevételeket jogcímenként, a finanszírozási célú bevételeket belső, illetve külső finanszírozás megbontásban, belső finanszírozás esetén a pénzmaradvány igénybevételt megbontva működési és felhalmozási célra, a külső finanszírozást megbontva működési és felhalmozási célú hitel felvétellel.
- (3) A költségvetési mérleg kiadási oldalán a kiadásokat a címrendben meghatározottaknak megfelelően, költségvetési szervenként, valamint feladatonként kell bemutatni, elkülönítve a működési célú és felhalmozási célú kiadásokat, a finanszírozási célú műveletek kiadásait működési célú, illetve felhalmozási célú bontásban.

- (4) Az (1) bekezdésben szabályozott költségvetési mérleget úgy kell összeállítani, hogy a felhalmozási és működési célú bevételek és kiadások, a hiány és annak finanszírozása megállapíthatóak legyenek.
- (5) A Képviselő-testület a 2013.évi költségvetési rendelet mellékleteinek formátumát és adattartalmát jelen rendelet mellékleteinek megfelelően fogadja el.
- (6) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

12. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Kelet-Balatoni Térség Önkormányzati Társulás útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

13. § Készpénzben teljesíthető kiadások

- (1) AZ Önkormányzat és Polgármesteri Hivatal a készpénzben teljesíthető kiadások körét az alábbiak szerint határozza meg:
 - a.) napidíj kifizetése,
 - b.) egyéb sajátos juttatás kiadása,
 - c.) közlekedési költségtérítés, munkába járás,
 - d.) egyéb költségtérítés és hozzájárulás kiadása,
 - e.) szociális jellegű juttatás kifizetése,
 - f.) külső személyi juttatás kiadása (megbízási díj, tiszteletdíj)
 - g.) elismerő díjak, kitüntetések, jutalmak kiadása,
 - h.) készletbeszerzés
 - ha) irodaszer, nyomtatvány beszerzése,
 - hb) könyv, napilap, folyóirat, egyéb kiadvány beszerzése,
 - hc) egyéb információhordozó beszerzése, szakmai anyagok beszerzése,
 - hd) karbantatási anyagok, eszközök beszerzése,
 - he) védőital beszerzése,
 - hf) munkaruha, védőruha, védő eszköz beszerzése,
 - hg) kisértékű tárgyi eszköz beszerzése,
 - hi) koszorú, virágcsokor beszerzése,
 - hj) egyéb anyag készlet beszerzése.
 - i.) szállítási szolgáltatási kiadás,
 - j.) karbantartás, kisjavítási szolgáltatás igénybevétele,
 - k.) kommunikációs szolgáltatás igénybevétele,
 - l.) postai szolgáltatás igénybevétele,

- m.) gépjármű működtetéséhez kapcsolódó szolgáltatások,
- n.) gépjármű működtetéséhez kapcsolódó kártya, üzemanyag, autópálya matrica, parkolójegy, bérlet, behajtási engedély kiadása,
- o.) belföldi és külföldi kiküldetési kiadás,
- p.) reprezentációs kiadás, kísértékű ajándéktárgy beszerzése,
- q.) reklám és propaganda kiadás,

- r.) hatósági díj kiadása, közjegyzői díj kiadása, pályázati díj kiadása,
- s.) kisösszegű szolgáltatás igénybevétele,
- t.) utánvétellel teljesített árubeszerzés és szolgáltatás teljesítése.

(2) Készpénzben teljesíthető kiadások 200.000.-Ft érték alatt teljesíthetők.

Záró rendelkezések

14. §

- (1) A Képviselő-testület megbízza a Polgármestert, hogy az e rendeletben megállapított szabályoknak megfelelően gondoskodjon a költségvetési gazdálkodás operatív végrehajtásáról.
- (2) E rendelet 2013. március 18. napján lép hatályba.

Dr. Nánássy Elek
jegyző

Tömör István
polgármester

E rendeletet a mai napon kihirdetem:

2013. március 18.

Dr. Nánássy Elek
jegyző