

Balatonfüzfő Város Önkormányzata Képviselő-testületének
5/2016. (II.29.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről

Balatonfüzfő Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1.§ A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, a közös önkormányzati hivatalra, az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. Költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege, költségvetési egyenleg

2.§ A Képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi költségvetésének költségvetési előirányzatait:

a)	költségvetési bevételek főösszegét	875 320 ezer forintban
b)	költségvetési kiadások főösszegét	1.021 420 ezer forintban
c)	költségvetési hiányát	146 100 ezer forintban,
	állapítja meg.	

3.§ (1) A Képviselő-testület a kiadási előirányzatokat az 1.,4.,5.,6.,14. mellékletek alapján az alábbi előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatonként fogadja el:

a)	működési költségvetés:	838 515ezer forint
	ebből:	
aa)	Személyi juttatások	335 560 ezer forint
ab)	Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	94 099 ezer forint
ac)	Dologi kiadások	335 028 ezer forint
ad)	Ellátottak pénzbeli juttatása	16 805 ezer forint
ae)	Egyéb működési célú kiadások	57 023 ezer forint
b)	felhalmozási költségvetés	95 843 ezer forint
	ebből:	
ba)	Beruházások	81 815 ezer forint
bb)	Felújítások	2 286 ezer forint
bc)	Egyéb felhalmozási célú kiadások	11 742 ezer forint
c)	működési tartaléka:	7 800 ezer forint
	ebből: ca) általános tartalék	2 000 ezer forint
	cb) céltartalék	5 800 ezer forint
d)	felhalmozási tartaléka	68 239 ezer forint
	ebből: da) felhalmozási tartalékát:	23 239 ezer forint

db) felhalmozási céltartalékát:	45 000 ezer forint
e) működési finanszírozási kiadásait:	11 023 ezer forint
ebből:	
ea) külső finanszírozás	11 023 ezer forint
eb) belső finanszírozás	ezer forint

(2) A Képviselő-testület a bevételi előirányzatokat az 2.,3.,7.,8.,9.,10.,11.,14. mellékletek alapján az alábbi kiemelt előirányzatokként állapítja meg:

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről	326 500 ezer forint
b) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	ezer forint
c) közhatalmi bevételek	416 000 ezer forint
d) intézményi működési bevételek	111 820 ezer forint
e) felhalmozási bevételek	18 000 ezer forint
f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz, kölcsön visszatérülés államháztartáson kívülről	3 000 ezer forint
g) működési finanszírozási bevételét:	12 100 ezer forint
ebből:	
ga) külső finanszírozás	0 ezer forint
gb) belső finanszírozás	12 100 ezer forint
h) felhalmozási finanszírozási bevételét:	134 000 ezer forint
ebből:	
ha) külső finanszírozás	0 ezer forint
hb) belső finanszírozás pénzmaradvány	134 000 ezer forint

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat hiányát 146 100 e.-Ft pénzmaradvánnyal finanszírozza.

A Képviselő-testület folyószámlahitel keretét 2016. december 31-ig 80.000 e.-Ft-ban határozza meg.

(4) Az utólagos elszámolású felhalmozási kiadások finanszírozásának megelőzésére, a polgármester jogosult átmenetileg igénybe venni, az elkülönített számlákon lévő pénzeszközöket. A támogatás megérkezésekor a pénzeszközt az elkülönített számlára vissza kell pótolni.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat éves létszám előirányzatát intézményenként a 15. mellékletnek megfelelően: 150 fő-ben
ebből a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát 40 fő-ben

állapítja meg.

4.§ (1) Az önkormányzat, a közös önkormányzati hivatal, valamint az intézmények bevételeit és költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok szerinti bontásban az 1-10.,19/a-f., 20. mellékletek, az éves létszámkeretét költségvetési szervenként, a költségvetési rendelet 15. melléklete tartalmazzák.

(2) A normatív állami hozzájárulások jogcímenkénti részletezését a 11. melléklet tartalmazza.

5.§ (1) Az általános és a céltartalékot, a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványát működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban, a költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban a rendelet 13,18,3,2. mellékletei tartalmazzák.

(2) A Képviselő-testület a közös önkormányzati hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők részére személyenként 200.000.-Ft/ fő/év keretösszegű cafeteria-juttatásnak, valamint a közszolgálati szabályzatban meghatározott juttatásoknak az anyagi fedezetét biztosítja.

(3) A képviselő-testület a közös önkormányzati hivatalban foglalkoztatott felsőfokú iskolai végzettségű és középiskolai végzettségű köztisztviselőknek egységesen 10%-os mértékű illetménykiegészítést állapít meg.

(4) A költségvetésében szereplő felújítási előirányzatok célonkénti, valamint a felhalmozási kiadások feladatonkénti részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

6.§ (1) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de - a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve - együttesen egyensúlyban, az 18. melléklet tartalmazza.

(2) Az Európai Unió támogatásból megvalósuló projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulást a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettséget nem tervez.

(4) Az Önkormányzat a bölcsődei alapellátás biztosítására gondozási térítési díjat nem állapít meg.

3. A költségvetés végrehajtásának szabályai

7.§ (1) A 2016. évi költségvetés egyensúlyának biztosítása érdekében az intézmények kötelezettségvállalásaikat - összeghatártól függetlenül, a készpénzes kifizetések esetében is – a hivatal pénzügyi irodájába benyújtott előzetes igény, polgármester általi engedélyezése után tehetik meg. A polgármester, a pénzügyi ellenjegyző javaslata alapján engedélyezi a szükséges kötelezettségvállalásokat és kifizetéseket.

(2) A bevételek növelése érdekében fokozott erőfeszítéseket kell tenni a kintlévőségek behajtására valamennyi költségvetési szervnél.

8.§ Az intézmény vezetője köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében havonta a tárgyhoz 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-éig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

9.§ (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy:

a) a központi költségvetésből meghatározott célra engedélyezett pótelőirányzatokat, a pályázat útján elnyert összegeket az intézményi költségvetésekben előirányzat-átcsoportosítás címén, összeghatár nélkül engedélyezze,

b) a céltartalékban tervezett polgármesteri és nemzetközi kapcsolatok összesen 800 ezer Ft összegű kerete terhére pótelőirányzatot engedélyezzen,

c) az önkormányzat szabad pénzeszközeit a legkedvezőbb betétben elhelyezze a kamatbevételek növelése érdekében.

(2) Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról, az önkormányzat költségvetési szervei által javasolt előirányzat-átcsoportosítások miatt a költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület a jegyző által történő előkészítés után, a polgármester előterjesztése alapján dönt.

(3) Az év közben ingatlanértékesítésből származó többletbevételből befolyt összegre kötelezettség automatikusan nem vállalható, azt minden esetben a fejlesztési céltartalékba kell helyezni.

(4) Az önkormányzat a sporttal kapcsolatos bérleti díjak, közmű költségekkel csökkentett bevételeiből, sportlapot képez, melyből évközben működési támogatást nyújt sporttal kapcsolatos tevékenységekre.

(5) Az önkormányzat az egyéb kiadói tevékenységekből évközben befolyó többletbevételt, tárgyi eszköz (laptop) beszerzésére fordítja.

10.§ (1) A közös önkormányzati hivatal valamint az intézmények rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett a szervek vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A közös önkormányzati hivatal valamint az intézmények többletbevételeik terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget. A személyi juttatások előirányzatából származó megtakarítások esetében kötelezettséget vállalni az Ávr. 36.§ (2)-(3) bekezdésében foglaltak alapján lehet.

(3) Az intézmény vezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változásról 30 napon belül köteles a jegyzőt tájékoztatni.

(4) Az intézmények előirányzatainak megváltoztatását a pénzügyi-gazdasági feladatainak ellátását végző közös önkormányzati hivatal jegyzője – az intézményvezető egyetértésével - kezdeményezi a Képviselő-testületnél. A saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások tervbevitelére a 2016. január 1. - június 30. közötti időszakra az I. félévi tájékoztatóval egyidejűleg, 2016. július 1. - december 31. közötti időszakra vonatkozóan, legkésőbb a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez - a külön jogszabályban meghatározott határidőig - történő megküldését megelőző rendes ülésére.

(5) A közös önkormányzati hivatal valamint az intézmények 2016. évi pénzmaradványának elszámolása során a kötelezettséggel nem terhelt szabad pénzmaradvány felhasználásáról a Képviselő-testület dönt. A pénzmaradványból, illetve előirányzat maradványból a költségvetési szervet nem illeti meg a végleges feladatelmaradás miatti előirányzat maradvány; a meghatározott célra rendelkezésre bocsátott előirányzatok, ha áthúzódó pénzügyi teljesítési kötelezettségük nincs; az az összeg, amelyet a tárgyévben, év közben engedélyezett feladattal összefüggésben a jóváhagyott előirányzathoz részben vagy egészben használtak fel; a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány; a támogatás értékű bevételi többlet.

(6) Kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványnak kell tekinteni: a tárgyévben szerződés alapján befolyt bevételt, ha az bizonyítottan a teljesítendő kiadásokra kerül felhasználásra a következő évben; a kötelezettségvállalással terhelt azon maradvány, melyre kötelezettségvállalás a tárgyévi előirányzat terhére történt, de a teljesítés a tárgyévben valósul meg. A pénzmaradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, amely költségvetési támogatási többlettel jár.

11.§ (1) A közös önkormányzati hivatalnál valamint az intézményeknél létszámnövekedést csak a képviselő-testület engedélyezhet.

(2) A megüresedett álláshelyek betöltésére csak a polgármester engedélye alapján kerülhet sor. Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.

12.§ (1) Az intézmény köteles saját hatáskörben kialakított számviteli rendjét - a jegyző által meghatározott módon - számviteli politikájában és számlarendjében rögzíteni.

(2) Az intézmény köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatot a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságokért a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

13.§ (1) A feladat elmaradásából származó személyi és dologi megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

(2) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

(3) A közös önkormányzati hivatalnál valamint az intézményeknél, a tervezett bevételek elmaradása nem vonja maga után a költségvetési támogatás növekedését, hanem azt a kiadás csökkentésével kell ellensúlyozni.

(4) Az intézmények pénzellátásáról az önkormányzat, a közös önkormányzati hivatal közreműködésével gondoskodik.

(5) A közös önkormányzati hivatal valamint az intézmények, az évközi előirányzat módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

14. § Az önkormányzat által támogatott vagy finanszírozott szervezetek, illetve magánszemélyek számára számadási kötelezettséget kell előírni a céljelleggel – nem

szociális ellátásként – juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználására, amit minden esetben a megkötött támogatási szerződésben kell rögzíteni.

15. § (1) Amennyiben a Képviselő-testület december 31-ig nem fogadja el a következő év költségvetési rendeletét, úgy átmeneti szabályként az alábbiakat kell alkalmazni: A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat bevételeinek folyamatos beszedésére, valamint az önkormányzat kiadásai előirányzatainak időarányos teljesítésére az önkormányzat és költségvetési szervei működőképességének biztosítása érdekében.

(2) Az (1) bekezdés alapján folytatott gazdálkodásról a képviselő-testület előtt el kell számolni, a beszedett bevételeket és a teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe be kell illeszteni.

(3) Az (1) bekezdésben rögzített felhatalmazás az új költségvetési rendelet elfogadásáig érvényes.

4. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

16.§ (1) A költségvetés végrehajtását az intézmények tekintetében a közös önkormányzati hivatal köteles ellenőrizni.

(2) A közös önkormányzati hivatal vezetője köteles gondoskodni a saját, és a hozzá tartozó intézmények belső ellenőrzésének megszervezéséről.

5. Záró rendelkezések

17.§ E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Balatonfüzfő, 2016. február 19.

Marton Béla
polgármester

Dr. Takács László
jegyző

Kihirdetve: 2016. február 29.

Dr. Takács László
jegyző