

**Balatonfüzfő Város Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**/2014.) önkormányzati rendelete**  
**az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről**

Az önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) 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 2014. évi költségvetésének költségvetési előirányzatait:

a)	költségvetési bevételek főösszegét	1 538 106 ezer forintban
b)	költségvetési kiadások főösszegét	1 527 025 ezer forintban
c)	költségvetési hiányát	11 081 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:	844 215 ezer forint
	ebből:	
aa)	Személyi juttatások	298 919 ezer forint
ab)	Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	76 677 ezer forint
ac)	Dologi kiadások	398 861 ezer forint
ad)	Egyéb működési célú kiadások	70 258 ezer forint
b)	felhalmozási költségvetés	637 744 ezer forint
	ebből:	
ba)	Beruházások	580 788 ezer forint
bb)	Felújítások	4 700 ezer forint
bc)	Egyéb felhalmozási kiadások	52 256 ezer forint
c)	működési tartaléka:	10 100 ezer forint
	ebből: ca) általános tartalék	4 300 ezer forint
	cb) céltartalék	5 800 ezer forint
d)	felhalmozási céltartalékát:	45 547 ezer forint



(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.

### 3. A költségvetés végrehajtásának szabályai

7.§ (1) A 2014. évi költségvetés egyensúlyának biztosítása érdekében az intézmények kötelezettségvállalásait - 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.§ A intézmény vezetője köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében havonta a tárgy hó 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.

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 többletbevételük 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) 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 tervbevételére a 2014. január 1. - június 30. közötti időszakra az I. félévi tájékoztatóval egyidejűleg, 2014. 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 2013. 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 feladatmaradás 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 előirányzatból 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 közös önkormányzati hivatal valamint az intézmények év végi szabad maradványainak, és a személyi juttatások maradványa 50 %-a, a következő évi költségvetés út és lakásalapjába kerül tervezésre. 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, 2014. február

Marton Béla  
polgármester

Dr. Takács László  
jegyző

Kihirdetve: 2014. március

Dr. Takács László  
jegyző