



BADACSONYTOMAJ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
8258 Badacsonytomaj, Fő út 2.
Telefon: 87/571-270;
Fax: 87/471-289
E-mail: onkorm@btomaj.axelero.net

Szám: 13-21 /2012

ELŐTERJESZTÉS

**Badacsonytomaj Város Önkormányzat
Képviselő-testületének
2012. február 16-i ülésére**

Tárgy: Az önkormányzat és intézményei 2012. évi költségvetésének tervezete (II. olvasat)

Előadó: Krisztin N. László polgármester

Előkészítő: Dr. Weller-Jakus Tamás jegyző
Tamás Lászlóné költségvet. és adó oszt. vez.

Tárgyalja: Humán Ügyek Bizottsága
Pénzügyi Bizottság

***BADACSONYTOMAJ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
ÉS INTÉZMÉNYEI
2012. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS TERVEZETE***

***II.
OLVASAT***

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület 2011. február 02.-án megtárgyalta a 2012. évi költségvetés tervezetét, amely már több fordulóban áttekintésre és csökkentésre került. A jelenlegi változatban végigvezettük a bizottsági ajánlásokat, mind az intézmény mind a hivatal és önkormányzati szakfeladatok esetében jelentős csökkentéseket hajtottunk végre.

Beépítésre került 300 ezer Forint az egészségház világítására, kivettük a tervezetből a Badacsonytomajért Közalapítvány támogatását, egységesen 15.000 Ft/fő -vel számoltunk védőruhát a közalkalmazottaknak.

Kiszámoltuk a Képviselői tiszteletdíjak alakulását, esetleges csökkenése esetén mekkora megtakarítás várható, valamint a Művelődési ház szakfeladattá alakítása esetén 1.271 ezer Ft megtakarítás érhető el, egy fő csökkenéssel számolva. A rendezvényeknél ha felére csökken az összeg, akkor már csak a pályázati önrész lenne biztosítva. Az újság féléves szerkesztői díja 914 ezer Ft félévre, amely még benn van a tervezetben.

Ezen összegek sorsáról még döntés szükséges, jelenlegi tervezetünk tartalmazza. (újság sorsa, Művház sorsa, rendezvények mennyisége, tiszteletdíjak alakulása)

T. Képviselő-testület !

Jelen formájában a költségvetés tervezet kiadási és bevételi főösszege – 112.548, ezer - Ft hiányt mutat. Az összesítő táblázatból látható, hogy ebből 84.880 ezer Ft ,- a működési oldalon és 27.668 ezer Ft a felhalmozási oldalon mutatkozik

A tervezet további áttekintése és megtárgyalása során várjuk a Tisztelt Képviselő-testület javaslatait, a költségvetés egyensúlyának megteremtéséhez.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, a költségvetés tervezetet és a benyújtott rendelet tervezetet , fentiekre figyelemmel áttekinteni és megtárgyalni szíveskedjenek.

Badacsonytomaj, 2012. február 3.



Krisztin N. László
polgármester

BADACSONYTOMAJ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT

KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

.../2012. (.....)

Önkormányzati rendelete

AZ ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI

2012. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL

Badacsonytomaj Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat pénzügyi stabilitása, a kötelező- és az általa önként vállalt feladatok maradéktalan ellátásának biztosítása érdekében - figyelemmel a helyi önkormányzatairól szóló 1990. évi LXV. törvény, valamint Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) Korm. rendelet rendelkezéseire - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdése alapján az Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről az alábbiakat rendeli el:

I. FEJEZET

ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

A rendelet célja

1. §

A rendelet célja Badacsonytomaj Város Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2012. évi költségvetése - mint az önkormányzat gazdálkodási alapja - egyensúlyának, és a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes és ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása. Az e rendeletben meghatározott bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok pedig - a bevételi előirányzatok teljesítésének figyelembevételével - azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

Értelmező rendelkezések és hivatkozó rövidítések

2.§

(1) E rendelet alkalmazásában:

- a) **adósságot keletkeztető ügylet:** Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 3.§ (1) bekezdésében meghatározott ügylet,
- b) **előirányzat-átcsoportosítás:** a rendelet kiadási előirányzata főösszegének változatlanlansága mellett, a kiadási előirányzatok egyidejű csökkentésével és növelésével végrehajtott módosítás,
- c) **előirányzat-módosítás:** a jóváhagyott kiadási előirányzat csökkentése vagy növelése a bevételi előirányzatok egyidejű növelése vagy csökkentése mellett,
- d) **likvid hitel:** a naptári éven belül visszafizetendő hitel, ideértve a pénzforgalmi (fizetési) számlához kapcsolódóan nyújtott hitelt is,
- e) **zárolás:** a kiadási előirányzatok felhasználásának időlegesen, feltételhez kötötten történő korlátozása, felfüggesztése

(2) E rendeletben alkalmazott további jogszabályi hivatkozások rövidített megjelölése:

- a) Áhsz.: az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000 (XII.24.) Korm. rendelet
- b) Áht.: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- c) Áht.vr.: az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) Korm. rendelet
- d) Költségvetési tv.: Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII törvény
- e) Nv.tv.: a nemzeti vagyronról szóló 2011. évi CXCVI. törvény
- f) Ötv.: a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény

3.§

A rendelet hatálya a Képviselő - testületre és annak bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra és az Önkormányzat intézményeire terjed ki.

II. FEJEZET

RÉSZLETES RENDELKEZÉSEK

A rendelet szerkezete, mellékleteinek tartalma

4.§

A Képviselőtestület – az Áht. 23. § (2) bekezdésében foglalt rendelkezések alapján – a költségvetés táblarendszerét e rendelet mellékleteinek szerkezetében és a **1. - 14.** számú mellékletek szerint alakítja ki és hagyja jóvá. Az Önkormányzat 2012. évi I. féléves, valamint I-III. negyedéves gazdálkodásról szóló beszámoló és tájékoztató, továbbá a 2012. évi zárszámadás benyújtása a Képviselőtestület részére - a teljesítési adatokkal kiegészítve - ezen szerkezetben történik.

5.§

Az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontja rendelkezésének megfelelően az Önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatonkénti bontásban e rendelet **1. sz.** melléklete tartalmazza.

6.§

A Képviselőtestület az egyes címek költségvetését a következők szerint határozza meg:

- a) A Tatay Sándor Közös Fenntartású Általános Iskola intézményi bevétel és kiadásait a **2/A** sz. melléklet szerint hagyja jóvá.
- b) A Polgármesteri Hivatal intézményi bevétel és kiadásait a **2/B** sz. melléklet szerint hagyja jóvá.
- c) A Pipitér Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda intézményi bevételeit és kiadásait a **2/C** sz. melléklet tartalmazza.
- d) A Badacsonytomaj Város Kulturális Intézmény intézményi bevételeit és kiadásait a **2/D** sz. melléklet tartalmazza.
- e) Az Önkormányzat szakfeladatonkénti (címenkénti) kiadásait a **2/E** sz. melléklet rögzíti.

7.§

A Képviselőtestület az Áht. 23.§ (3) bekezdése, valamint az Áht.vr. 24.§ (1) bekezdés bc) pontja alapján az Önkormányzat 2012. évi általános tartalékát és céltartalékát e rendelet **3. sz.** melléklete szerint hagyja jóvá.

8.§

A Képviselőtestület az Áht. 24.§ (4) bekezdés b) pontja alapján a több éves kihatással járó feladatok - ezen belül a hitelállomány törlesztéseinek - előirányzatait éves bontásban a **4. sz.** melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

9.§

Az Áht.vr. 24.§ (3) bekezdésében foglalt rendelkezés alapján a költségvetési szervek engedélyezett létszámkeretét, és ezen felül költségvetési szervenként a közfoglalkoztatottak létszámát a rendelet 5. sz. melléklete tartalmazza.

10.§

A Képviselőtestület az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait az Áht.vr. 24.§. (1) bekezdés a) pontja és bd) pontja alapján e rendelet 6. sz. mellékletében foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

11.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés c) pontja és az Áht.vr. 28.§-a szerint az Önkormányzat a 2012. évi közvetett támogatásairól szóló kimutatást a rendelet 7. számú melléklete tartalmazza.

12.§

A Képviselőtestület a 2012. évi költségvetés előirányzat felhasználási tervét e rendelet 8. számú mellékletében foglaltak szerint hagyja jóvá.

III. FEJEZET

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

13. §

(1) A Képviselőtestület – figyelemmel az Áht. 23.§ (2) bekezdés c) pontjában foglalt előírásra az Önkormányzat, az önállóan működő és gazdálkodó valamint az önállóan működő költségvetési szervek együttes 2012. évi költségvetését:

890.092 ezer Ft költségvetési bevétellel
1.002.640 ezer Ft költségvetési kiadással
-112.548 ezer Ft költségvetési egyenleggel

112.548 ezer Ft hiánnyal állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési hiány összegéből az Önkormányzat:

a) 27.348 ezer Ft összeget a Stabilitási tv 10.§-ában foglaltakra – külső finanszírozásból, kedvezményes kamatozású áthidaló fejlesztési hitellel biztosítja,

b) 85.200 ezer Ft összeget pedig - figyelemmel a Stabilitási tv. 10.§-ában foglaltakra - külső finanszírozásból, likvid folyószámla hitellel kíván biztosítani.

c) A pénzmaradványból 32.500 ezer Forint összeget belső finanszírozással felhalmozási célú felhasználásra kíván biztosítani.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott fejlesztési célú hitel igénybevételével kapcsolatos hatáskör a képviselőtestület kizárólagos hatásköre.

14.§

A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet 9. számú melléklete tartalmazza.

15.§

A Képviselőtestület - az Áht. 6.§ (3) bekezdésében foglaltak alapján - a 2012. évi költségvetés kiemelt kiadási előirányzatait:

782.995 ezer Ft működési költségvetéssel

ebből:

140.853 ezer Ft személyi juttatással
38.424 ezer Ft munkaadót terhelő járulékokkal és szociális hozzájárulási adóval
172.501 ezer Ft dologi kiadással
353.148 ezer Ft egyéb működési célú kiadásokkal
77.133 ezer Ft működési c. hitelkiadással
936 ezer Ft ellátottak pénzbeli juttatásaival

181.997 ezer Ft felhalmozási költségvetéssel

ebből: 40.666 ezer Ft felújítási kiadással
118.344ezer Ft beruházási célú kiadással
0ezer Ft egyéb felhalmozási kiadással
0ezer Ft kölcsön nyújtással
22.987 ezer Ft hitel kiadásokkal

37.648 ezer Ft tartalékkal

ebből: 10.000 ezer Ft általános tartalékkal
27.648 ezer Ft céltartalékkal

16.§

A Képviselőtestület a költségvetési szervek kiadási-, ezen belül a kötelező kiemelt előirányzatait, valamint a költségvetési szervek támogatását a 12. mellékletek szerint állapítja meg.

17.§

A Képviselőtestület az Önkormányzat költségvetésében szereplő működési feladatok kiadásait a 13. sz. melléklet, a támogatásokat a 14. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

18.§

A Képviselőtestület az Áht.vr. 24.§ (1) bekezdés b) pontja ba) alpontjában foglalt rendelkezés alapján:

a.) a felújítási előirányzatokat felújításonként a rendelet 10./A számú melléklete szerint hagyja jóvá.

b.) a beruházási kiadásokat beruházásonként a rendelet 10./B számú melléklete szerint állapítja meg.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

19.§

Az e rendeletben meghatározott címek közötti, a 2/A-2/E mellékleten belül a költségvetési szervek közötti, valamint a 3. számú melléklet szerinti céltartalék felhasználást, személyi juttatás növelést – tekintettel az Áht.vr. 42.§-nak előírásaira - csak a Képviselőtestület engedélyezhet.

20. §

A 2012. évi költségvetés terhére kötelezettségvállalás tárgyevi kifizetésre – a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel –, előirányzaton belül vállalható. Tárgyeven túli kötelezettség csak olyan mértékben vállalható, amely a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett az esedékesség időpontjában a rendeltetésszerű működés, az Önkormányzat kötelező feladatainak maradéktalan ellátása, a feladatellátás veszélyeztetése nélkül finanszírozható.

21. §

(1) Alapítványok, egyesületek és más egyéb civil szervezetek az Önkormányzat e célra elkülönített költségvetési előirányzatai terhére kizárólag írásbeli megállapodás alapján részesülhetnek önkormányzati támogatásban.

(2) A támogatott szervezet a támogatás összegével köteles elszámolni. Az (1) bekezdés alapján kötendő megállapodásban meg kell határozni a támogatással való elszámolás feltételeit és módját és ehhez kapcsolódóan a számadás nem teljesítése esetére visszafizetési kötelezettséget kell előírni. Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, az előírt számadási kötelezettségnek határidőre nem tesz eleget, és a támogatási szerződés alapján további támogatási összegre is jogosult lenne, támogatását fel kell függeszteni, és fel kell szólítani a már kifizetett támogatás visszafizetésére.

(3) A támogatásról és az elszámolás feltételeiről szóló megállapodás aláírására a Polgármester jogosult.

22.§

A Költségvetési tv. 68.§ (2) bekezdése alapján az Áht. alkalmazása során a kisösszegű követelés értékhatára 100.000,- Ft. Ezzel összhangban a 100 ezer Ft egyedi beszerzési ár, előállítási érték alatti immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzési- vagy előállítási költsége folyó kiadásként egy összegben elszámolható. Az immateriális javak, tárgyi eszközök kis értékű – éven belüli amortizálendő – eszköznek tekintendők.

23. §

(1) Az előirányzatok módosítása, átcsoportosítása lehet csak az adott költségvetési évben érvényesülő (a továbbiakban: egyszeri) vagy a költségvetési éven túl tartósan érvényesülő (a továbbiakban: tartós).

(2) A költségvetési bevételek a bevételi előirányzatokon felül is teljesíthetők.

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

(4) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetekben saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. A polgármester a költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosításokról, átcsoportosításokról a Képviselőtestületet harminc napon belül tájékoztatja.

(5) Ha az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei elmaradnak a tervezettől, e tényről a polgármester a Képviselőtestületet tájékoztatja.

(6) A Képviselőtestület – 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 helyi önkormányzatot érintő módon meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselőtestület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(7) Az Áht.vr. 35. § (10) bekezdésére hivatkozással többletbevétel felhasználása annak mértékéig történhet.

24.§

(1) A költségvetési szervek a pénzeszközeiket, az Önkormányzat által meghatározott belföldi banknál nyitott bankszámlán kezelik, más banknál bankszámlát nem nyithatnak.

(2) A költségvetési szervek – figyelemmel a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdésében foglaltakra, valamint az Áht. 41.§ (4) bekezdésében foglaltakra - az önkormányzati gazdálkodási körbe tartozó gazdálkodás esetében saját nevükben:

- a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet érvényesen nem köthetnek,
- garanciát és kezességet nem vállalhatnak,
- értékpapírt törvényben meghatározott kivétellel nem vásárolhatnak és nem bocsáthatnak ki,

25.§

(1) Az Áht. 71.§ (4) bekezdésében foglaltak alapján a költségvetési szervek az Önkormányzat gazdálkodási körébe tartozó előirányzatok esetében a költségvetésük éves eredeti előirányzatának 20 %-át vagy az 200 ezer Ft-ot elérő, 30 napon túli tartozásállományukról - amennyiben e tartozást 1 hónap alatt nem képesek 30 nap alá szorítani - kötelesek haladéktalanul a Polgármestert írásban tájékoztatni.

(2) Az Önkormányzat 100 %-os tulajdonában lévő VN Kft. az önkormányzati támogatásból és az Önkormányzattal kötött szerződésből együttesen tervezett bevétele esetében a tervezett éves bevétele 10 %-át vagy az 1 millió Ft-ot elérő 30 napon túli tartozásállományáról - amennyiben e tartozást 1 hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani – köteles haladéktalanul a Polgármestert, illetve a Felügyelőbizottságot írásban tájékoztatni.

(3) Az Önkormányzat többségi tulajdonában lévő Menü Bt. az Önkormányzattal kötött szerződésből együttesen tervezett bevétele esetében a tervezett éves bevétele 10 %-át vagy az 1 millió Ft-ot elérő 30 napon túli tartozásállományáról - amennyiben e tartozást 1 hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani – köteles haladéktalanul a Polgármestert írásban tájékoztatni.

(4) Az (1) bekezdés szerinti esetben a Polgármester önkormányzati biztos kijelölését kezdeményezi. Az önkormányzati biztos kijelöléséről a Képviselőtestület dönt.

(5) A (2) bekezdés szerinti esetben a Polgármester a Felügyelőbizottság javaslatára független, külső szakértőt bíz meg.

(6) A (4) és (5) bekezdésben meghatározott önkormányzati biztos, illetve a független külső szakértő tevékenységével kapcsolatos költségek az Önkormányzatot terhelik, annak fedezetét az Önkormányzat költségvetésében kell biztosítani.

26.§

(1) A Képviselőtestület a költségvetési szervek, költségvetési támogatását – figyelemmel a költségvetési szervek saját bevételeinek teljesítésére is – a feladatellátáshoz szükséges kiadások esedékességének megfelelő ütemben biztosítja.

(2) A Képviselőtestület az Önkormányzat költségvetési egyenlegének a tervezettől eltérő, kedvezőtlen alakulása esetén a költségvetési szervek támogatási előirányzatait, az Önkormányzat 100%-os tulajdonában lévő gazdasági társaságok támogatásait és az egyéb támogatásokat – a (3) bekezdésben foglalt kivételekkel – zárolhatja, csökkentheti, törölheti.

(3) A Képviselőtestület a társadalmi szervezetek költségvetési támogatását időarányosan, esedékességének megfelelő ütemben biztosítja.

(3) A zárolás nem vonatkozhat:

- a) az európai uniós források, vagy más támogatások igénybevételével megvalósuló projektekhez biztosítandó önkormányzati támogatás,
- b) meghatározott személyi juttatások és járulékaik finanszírozásához szükséges önkormányzati támogatás
- c) a részben vagy teljes körűen fejlesztési célú hitel igénybevételével megvalósuló beruházások, felújítások, valamint
- d) a segélyek

előirányzataira.

(4) A Képviselőtestület a (2) bekezdésben meghatározott zárolás feloldásáról vagy a zárolt összegnek megfelelő előirányzat csökkentéséről, törléséről legkésőbb a költségvetési év zárását megelőzően dönt.

27. §

(1) Az önállóan működő, és önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek feladataik ellátásához pályázatot nyújthatnak be. Pályázat csak olyan feladatra nyújtható be, amelyet a szervezet alapító okirata tartalmaz. A pályázat beadásának további feltétele, hogy a szükséges

önrész rendelkezésre álljon. Az önrészt az intézmény saját költségvetésén belüli átcsoportosítással vagy az Önkormányzat Képviselő-testülete biztosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti pályázat benyújtásához minden esetben vizsgálni kell a megvalósítandó cél jövőbeni kiadási vonzatát.

A hozzájárulás olyan cél megvalósításához adható meg, amely a következő években önkormányzati finanszírozási többletigényt nem igényel.

(3) A közvetlen pénzbeli támogatás felajánlás elfogadásáról a költségvetési szerv vezetője köteles tájékoztatni a Polgármestert.

(4) Az önállóan működő intézmények vezetői, a költségvetési év során pályázatból vagy egyéb támogatásból keletkező többletbevételeiről a Képviselő-testületet tájékoztatni kötelesek. A többletbevétel felhasználását a Képviselő-testület adott feladat ellátására engedélyezheti.

28. §

(1) A Polgármester a költségvetési rendelet 1. számú mellékletében meghatározott kiadások terhére – olyan előre nem látható feladatok finanszírozására, amelynek megoldása azonnali döntést igényel – a folyó költségvetési előirányzatok terhére a költségvetési évben összesen **1.000.000,- Ft (Egy millió forint) erejéig** átcsoportosítást hajthat végre, illetve kötelezettséget vállalhat a személyi jellegű kiadási előirányzatok kivételével, a rendelkezésre álló szabad általános tartalék erejéig.

Az esetenkénti átcsoportosítás mértéke az 500.000,- Ft (Ötszázezer forint) összeget nem haladhatja meg.

(2) Az (1) bekezdésben foglalt, átruházott hatáskörben hozott átcsoportosításnál a Polgármester a soron következő testületi ülésen köteles beszámolni, egyidejűleg a költségvetési rendelet módosítására javaslatot tenni.

(3) A Polgármester az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit – ideértve a kötvénykibocsátással összefüggésben a beruházási hitel visszafizetése után fennmaradt szabad pénzeszközt is, de ide nem értve az állami költségvetésből származó hozzájárulásokat és támogatásokat - Államilag garantált értékpapír vásárlásra fordíthatja vagy a számlavezető és más pénzügyintézetnél betétként lekötetheti.

(4) Államilag garantált értékpapír vásárlás esetén az értékpapírt a pénzügyintézettől vagy a pénzügyintézet többségi tulajdonában lévő értékpapír forgalmazó cégtől jogosult megvásárolni.

(5) Az önkormányzati gazdálkodás során év közben keletkezett átmenti hiány finanszírozása működési hitelfelvétellel történik. Az önkormányzat a folyószámla - hitelkeret összegét 78.000 e Ft-ban határozza meg. A polgármester jogosult arra, hogy az átmeneti likviditási hiány finanszírozására a számlavezető pénzügyintézethez nyújtson be folyószámlahitel kérelmet. A hitel lejártának időpontja: 2012. december 31.

(6) A Polgármester a (3) (5) bekezdés alapján gyakorolt tevékenységéről negyedévente utólag tájékoztatást ad a Pénzügyi Bizottságnak.

(7) Hitelműveletekkel kapcsolatos döntés , a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

29. §

(1) A Polgármesteri Hivatal köztisztviselői és ügykezelői a Ktv. 49/F §. alapján Cafeteria juttatásra jogosultak, a Képviselő-testület által, - a tv-i keretek között- meghatározott mértékben. A juttatás igénybevételéről és elszámolásáról az SZJA tv. előírásai figyelembevételével, külön szabályzatban kell rendelkezni.

(2) Az előirányzatok felhatalmazás nélküli túllépése az intézményvezetők fegyelmi és anyagi felelősségre vonását vonja maga után.

(3) Az „Üvegseb” törvény által előírt, nettó 5 millió Ft-ot elérő vagy azt meghaladó értékű árubeszerezésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésére, vagyoneértékesítése, vagyonhasznosításra, stb. vonatkozó szerződéseket, azok megnevezését, tárgyát, a szerződést kötő felek nevét, szerződési értékét, a határozott időre kötött szerződés időtartamára, valamint ezen adatok változására vonatkozó információkat a helyi kábeltévén és a település honlapján – www.badacsonytomaj.hu - a szerződés létrejöttét követő 60 napon belül teszi közzé.

(4) A képviselő – testület a 2012. évben a nem normatív, céljellégű, működési és fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatok közzétételét 200.000.- Ft-ot meghaladó értékhatár alatt mellőzi.

30. §

(1) A normatív állami hozzájárulások igényléséhez az intézményvezetők által szolgáltatott adatok (jegyzőnek átadott közoktatási statisztikák) 5 %-nál nagyobb mértékű eltéréseért az adatszolgáltató intézmény vezetője felelős.

(2) A jegyző köteles a normatív állami hozzájárulás, az évközi többletigény, vagy lemondás, valamint a költségvetési gazdálkodásról szóló beszámolók kitöltött adatlapjait a Magyar Államkincstárnak történő leadásuk, vagy megküldésük előtt az érintett intézmények vezetőivel egyeztetni, amit aláírásukkal igazolni kell.

(3) Az önállóan működő intézményeknél tervezett bevételek esetleges elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését.

(4) Az önállóan működő intézmények a költségvetési évet meghaladó időtartamú kötelezettségeket nem vállalhatnak.

(5) Az intézmény költségvetésének takarékos – maradványérdekelt gazdálkodási szemléletű végrehajtásáért – az alapellátás sérelme nélkül – a létszám-előirányzat betartásával az intézmény vezetője a felelős.

31. §

(1) A költségvetésről és a zárszámadásról szóló rendelettervezetek benyújtásával egyidejűleg az előterjesztő köteles a Képviselő-testület részére tájékoztató jelleggel, szöveges indokolással együtt mérlegeket, kimutatásokat az alábbi tartalommal beterjeszteni:

a) a költségvetés előterjesztésekor:

aa) az Önkormányzat összes bevételét, kiadását, az előirányzat- felhasználási tervét, és a bevételek, kiadások címrend szerinti felosztását, valamint a működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások alakulását adott évet követő két évre előrevetítve.

ab) az Önkormányzat összevont mérlegét előzetes adatok alapján

ac) a több éves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban, valamint összesítve

ad) a közvetett támogatásokat

ae) a feladatmutató változását

af) a felújítási előirányzatok célonként, a felhalmozási kiadások feladatonként

ag) az éves kötelezettség vállalás felső határát

ah) az európai unios forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, valamint az ilyen projektekhez az önkormányzaton kívüli hozzájárulások

b) a zárszámadás előterjesztésekor:

ba) az Önkormányzat összes bevételét, kiadását, pénzeszköz-változását

bb) az Önkormányzat adósságállományát lejárat, hitelezők szerinti bontásban

bc) az Önkormányzat összevont mérlegét a tényleges adatok alapján

bd) az Önkormányzat vagyongkimutatását

be) a több éves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban, valamint összesítve

bf) a közvetett támogatásokat

bg) az éves kötelezettségvállalás felső határát.

(2) A költségvetéshez, valamint a zárszámadáshoz az (1) bekezdés ad) pontja valamint bf) pontjaiban szereplő közvetett támogatásokat az alábbi részletezettséggel kell bemutatni:

a) az ellátottak térítési díjának, illetve kártérítéseknek méltányossági alapon történő elengedésének összege

b) lakosság részére lakásépítéshez, lakás felújításokhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege

c) helyi adóknál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként

d) helyiségek, eszközök hasznosításából, származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege

e) egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedésének összege

32. §

(1) Az Önkormányzat éves kötelezettség vállalásának felső határa a 11. számú melléklet szerint kerül bemutatásra a Képviselő-testületnek

(2) Az Önkormányzat által 2008. évben kibocsátott kötvény fel nem használt – Óvadéki betétben- lévő összege a bank engedélyével, kizárólag felhalmozási kiadások finanszírozására fordítható a Képviselő testület egyedi döntése alapján.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

33. §

(1) A költségvetés végrehajtását a költségvetési szerveknél Tapolca Kistérség Többcélú Társulása ellenőrzi az éves ellenőrzési munkatervben foglaltak szerint. Az ellenőrzés

tapasztalatairól a polgármester legkésőbb a zárszámadási rendelattervezet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

(2) A költségvetési szervek vezetői kötelesek gondoskodni saját belső ellenőrzésük megszervezéséről.

Záró és egyes rendelkezések

34. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2012. január 1-jétől kell alkalmazni.

(2) Jelen rendelet az önkormányzat és szervei 2012. évi költségvetési zárszámadásának elfogadásáról szóló rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszíti.

(3) Badacsonytomaj Város önkormányzatának gazdálkodására, a költségvetés végrehajtására, a beszámolás rendjére – jelen rendeletben nem szabályozott kérdésekben - a 2012. évi költségvetésről szóló 2011. CLXXXVIII. törvény, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az ezekhez kapcsolódó végrehajtási rendeletben előírtak az irányadók.

Krisztin N. László
polgármester

dr. Weller-Jakus Tamás
jegyző

Jelen rendelet kihirdetésre került Badacsonytomaj Városában 2012.....napján.

Dr. Weller-Jakus Tamás
jegyző