



**AZ ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA: 31.
MELLÉKLET: ... db**

**TÁRGY: Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
.../2012. (...) önkormányzati rendelete Szekszárd Megyei Jogú Város
Önkormányzata 2012. évi költségvetésről (tervezet)**

E L Ő T E R J E S Z T É S

**SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖZGYŰLÉSÉNEK
2012. március 1-jei ÜLÉSÉRE**

ELŐTERJESZTŐ:	<i>Horváth István polgármester</i>
AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:	<i>Pál József igazgatóság-vezető</i>
ELŐADÓ:	<i>Ács Rezső alpolgármester</i>
KEZELÉSI MEGJEGYZÉS:	
VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:	<i>Dr. Cseke László könyvvizsgáló</i>
EGYÉB SZERVEZET:	<i>Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat Szekszárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Városi Önkormányzati Érdekegyeztető Tanács Ifjúsági Érdekegyeztető Fórum Tolna Megyei Kereskedelmi és Iparkamara Tolna Megyei Agrárkamara</i>
MEGTÁRGYALTA:	HATÁROZAT SZÁMA:
<i>Gazdasági és Pénzügyi Bizottság</i>	<i>.../2012. (...) GPB határozat</i>
<i>Humán Bizottság</i>	<i>.../2012.(...) HB határozat</i>
<i>Szociális és Egészségügyi Bizottság</i>	<i>.../2012.(...) SZEB határozat</i>

TÖRVÉNYESSEGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (továbbiakban: Áht.) 23.§ (2) bekezdése rögzíti a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára vonatkozó előírásokat. Az Áht. 23.§ (2) bekezdésének a) és b) pontja szerint elkülönülnek egymástól a helyi önkormányzatok költségvetési bevételei és kiadásai a helyi önkormányzat által irányított szervek (ideértve a polgármesteri hivatalt is) költségvetési bevételi és kiadásai. Az Áht. fent hivatkozott végrehajtási szabályait az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet (továbbiakban:Ávr.) 24. § (1) és (2) bekezdése tartalmazza, amelyben meghatározásra került, hogy mely bevételeket és kiadásokat kell a helyi önkormányzat, illetve a melyeket a polgármesteri hivatal költségvetési bevételei és kiadásai között megtervezni.

A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül a polgármesteri hivatal bevételi és kiadási előirányzatai között a polgármesteri hivatal nevében végzett tevékenységekkel, továbbá a képviselő-testület működésével, tagjainak díjazásával kapcsolatos költségvetési bevételeket és kiadásokat kell megtervezni.

Az Áht. 26. § (1) bekezdése és az Ávr. 29. § (1) bekezdése alapján elkülönül a helyi önkormányzat és a polgármesteri hivatal költségvetésétől a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetése is, továbbá ugyanezen szakasz (3) bekezdése alapján a jogi személyiségű társulás költségvetése is elkülönül.

Lényegi változás, hogy 2012-től külön-külön elemi költségvetés készül a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, a többcélú kistérségi társulás, a jogi személyiségű társulás, a térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költségvetési szerv részére is, melyet a polgármester, nemzetiségi önkormányzat elnöke, társulási tanács elnöke, térségi fejlesztési tanács elnöke hagy jóvá (Áht. 28.§ (5) bekezdése).

A költségvetési javaslat előkészítésekor ismert számunkra a megszerezhető állami támogatások mértéke, a tavalyi év teljesítése alapján, illetve a tételes tervezés alapján javaslatot teszünk a helyi bevételeinkre, figyelemmel voltunk a Közgyűlés által vállalt kötelezettségeinkre, ismerjük továbbá az ellátandó intézményi és városi feladatainkat, és a jogszabályi előírásoknak megfelelően bemutatjuk az adósságszolgálat állományát.

Ennek megfelelően továbbá a költségvetés pénzügyi egyensúlyának figyelembevételével javaslatot teszünk a költségvetési rendeletünkre. A javaslat kidolgozása során az önkormányzat alapfeladatainak ellátásához szükséges források biztosítása mellett, az elnyert EU forrásokból megvalósuló beruházásokhoz, fejlesztésekhez szükséges forrás biztosítása kapott elsőbbséget. A 2012-ben induló vagy indítandó fejlesztéseknél is kiemelt feladat, hogy minél jelentősebb külső forrásból valósítsuk meg a beruházásokat.

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2012. évi költségvetési tervezete az előzőekben ismertettek és a végső egyeztetések eredményeként –

a költségvetés bevételi és kiadási főösszegét

10 148 291 eFt- ban

állapította meg.

I.) BEVÉTELEK

A bevételek alakulását ismertette megállapítható, hogy mind szerkezetében mind pedig nagyságrendjében alapvető változás tapasztalható.

Szerkezetében új közzgazdasági elemként jelent meg a **közhatalmi bevétel**, mely a következő bevételi forrásokat tartalmazza: adók, illetékek, járulékok, hozzájárulások, bírságok, díjak, és más fizetési kötelezettségek, bevételek.

Ebben a közzgazdasági tagolásban a tervezett bevételek nem hasonlíthatók a 2011. évi tervezetthez, de összességében megállapítható, hogy a tervezett működési bevételek alakulásában növekedés tapasztalható.

A működési bevételek meghatározó eleme a helyi adóbevétel, illetve a normatív támogatás alakulása.

A normatív állami hozzájárulások összességében közel 90 millió Ft kiesést jelent az önkormányzat költségvetéséből.

A helyi adók előirányzatának növekedésében meghatározó tervezett új adónem, az építményadó bevezetése, mely normatívák csökkenését, az intézmények esetében jelentkező közel 96 m Ft bevételkiesést, illetve az ÁFA 2012. január 1-től 2 % ponttal való emelésének kiadási oldalon jelentkező növekményét hivatott ellensúlyozni az intézményrendszer fenntarthatósága érdekében.

Mint a tervezet 4. melléklete is mutatja az intézményrendszer működtetése 1 648 027 e Ft önkormányzati támogatást igényel, szemben a 2011. évi 1 321 285 e Ft-al.

A működési célú támogatásértékű bevételeknél a Többcélú Kistérségi Társulástól átvételre tervezett összegekben közel 30 m Ft növekedés tervezhető a 2011. évi teljesítéshez viszonyítva.

A felhalmozási célú bevételek esetében lényeges változás nem történt a projektek 2011. évi teljesülésének következtében. A tervezhető bevétel a 19. melléklet alapján **1 499 689 eFt**, a 2011. évi 1 500 000 e Ft-tal szemben.

A bevételek megoszlását tekintve EU pályázatokra 1 436 733 eFt, hazai pályázatokra 62 956 eFt tervezhető.

A felhalmozási célú bevételeken belül a saját bevételek a 2011. évről áthúzódó bevételeket tartalmazza.

II.) KIADÁSOK

A kiadások területén változatlanul meghatározó előirányzat a személyi juttatások, illetve a dologi kiadások.

A működési kiadásokon belül ez a két fő előirányzat a járulékokkal és az áfa tartalommal együtt meghaladja a 80%-t.

A **személyi juttatások** előirányzat területén a jogszabályi változások - a soros lépések, az illetménykiegészítések, a természetbeni juttatások, illetve az azután megfizetendő járulékok - átvezetésre kerültek. A cafetéria-rendszerben a betöltött állások után - az előző évi szintnek megfelelően - a nettó 5.000.- Ft étkezési utalvánnyal számolunk.

Az intézményi működési célú kiadások tervezésénél prioritást élvezet a működéssel közvetlenül összefüggő kiadások forrásának biztosítása.

A tervezésnél az infláció és az közüzemi díjak felhasználási költségek korrekcióját a tényleges teljesítésnek megfelelően elvégeztük.

Az önkormányzati működési kiadások területén is a takarékosági elv érvényesült. A tervezés során zárolásra, illetve tartalékalapba kerültek a belföldi kiküldetés, reprezentáció és a reklám és propaganda kiadások.

A Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatások ez évben 364 460 eFt kiadást jelentenek a 241 870 eFt bevétellel szemben.

A közfoglalkoztatás létszáma az intézményeknél került betervezésre melyet a 16. melléklet tartalmaz. (Lsd. 41. sz. előterjesztés)

A **tartalékok** nagyságrendjét és megoszlását a 15. melléklet tartalmazza, melyből megállapítható, hogy projektek tervezhetőségének arányában nem éri el a 2011. évi szintet.

A **fejlesztési ráfordítások** jelentős hányadát az Európai Unió projektjeink képezik.

A rendelet-tervezet szerint a kiadások teljesítésére csak olyan ütemben kerülhet sor, ahogy a bevételek teljesülnek.

III.) Kimutatás a közvetett támogatásokról

Az önkormányzatok költségvetésének előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a közvetett támogatásokat (pl. adóelengedéseket, adókedvezményeket.)

Ennek megfelelően az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2012. évi mértékéről szóló kimutatás a rendelet-tervezet 18. mellékletben szerepelnek.

IV.) Többéves kihatással járó feladatok előirányzatai

Az Ávr. (368/2011. (XII.31.) Korm. R.) 46. §, 56. § (1) és (3) bekezdése alapján, a költségvetési éven túl vállalt kötelezettségek esetében a helyi önkormányzat költségvetésének előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul – szöveges indokolással együtt – be kell mutatni a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve.

A többéves kihatással járó döntések bemutatását a Középtávú terv (Lsd. külön előterjesztés), illetve részletesen a rendelet-tervezet 20. melléklete tartalmazza.

V.) Adósságszolgálat alakulása, likviditás

Az adósságszolgálat állományát a 14. mellékletben részletezzük. Az adósságszolgálat állománya 2011. december 31-én az alábbi:

	E Ft
- hitel- és kamatfizetés	54 794
- kötvény	210 549
- fejlesztési kiadás	<u>73 512</u>
ÖSSZESEN	338 855

A mellékletbe már beépítésre került 2011. évben jóváhagyott hitel, tárgyévben felveendő része is.

Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügylet felső határát az Áht. 10. § (3) bekezdése szerint a 14. melléklet tartalmazza, mely **1 179 931 E Ft**, ami közel 244 m Ft-tal csökkent az előző évihez képest. Az Önkormányzatokat is érinti (a 2011. évi CXCV. törvény – Magyarország gazdasági stabilitásáról) a törvény hitelfelvétellel kapcsolatos rendelkezése. Önkormányzat működési célra csak naptári éven belüli likvid hitelt vehet fel. Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet érvényesen csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet. (Kivétel: likvidhitel, Európai Unió pályázat megnyert önrésze, reorganizációs hitel, 100 millió forint alatti fejlesztési hitel, alapfeladat célú ellátás esetén).

VI.) Tájékoztató a költségvetési rendelet megállapításáig folytatott átmeneti gazdálkodásról

Az Áht. 25. §-a alapján az átmeneti gazdálkodás időszakában folytatott gazdálkodásról a képviselő-testület előtt el kell számolni, a beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe kell beilleszteni. A költségvetési rendelet elfogadásáig az önkormányzatot illető bevételek beszédese a 2012. évi átmeneti gazdálkodásról szóló 71/2011. (XII.20.) számú szekszárdi ör. alapján, illetve a Közgyűlés döntései alapján történt. Az önkormányzati kiadásokon belül a folyamatos szerződések vonatkozásában az azokban meghatározott fizetési feltételek figyelembevételével került sor kifizetésekre.

Az átmeneti időszak alatt beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat a költségvetési rendeletbe beillesztettük.

VII.) Költségvetés tárgyaláshoz kapcsolódó eljárási kérdések

Az Áht. 24. § (2) bekezdése alapján a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény kihirdetését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az intézményekkel és az intézményi társulások érintett önkormányzataival az előzetes egyeztető tárgyalásokat a jegyző lefolytatta. Az egyeztetésekről minden esetben emlékeztető készült, melyek terjedelmi okok miatt a Gazdasági, Közoktatási és Informatikai Igazgatóságon megtekinthetők.

Az elkészült rendelet-tervezetet a jogszabály értelmében a Polgármester a szakszervezetek elé terjeszti. A Bizottságok az előterjesztést a Közgyűlés hetében tárgyalják. (A Bizottsági határozatok az ülésen kiosztásra kerülnek).

A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 6. § (3) bekezdés a) pontja alapján az önkormányzat döntése előtt az érintett megfelelő szintű szakszervezetekkel véleményeztetni a közalkalmazotti illetmény-előmeneteli rendszer pénzügyi fedezetéről szolgáló költségvetés tervezetét. Ennek megfelelően a Városi Önkormányzati Érdekegyeztető Tanács részére az előterjesztést megküldtük, 2012. február 20-i ülésén a Tanács megtárgyalja. (Az ülés emlékeztetője az Önkormányzati Osztályon megtekinthető.)

Az IFÉT az előterjesztést 2012. február 20-i ülésén megtárgyalta a 2012. évi költségvetés-tervezetét. (Az ülésről az emlékeztető az Önkormányzati Osztályon megtekinthető.)

A kamarák és a könyvvizsgáló részére a tervezetet véleményezésre megküldtük. (Könyvvizsgálói vélemény az ülésen kerül kiosztásra, az esetleges kamarai véleményt az ülésen ismertetjük.)

VIII.) Összefoglaló

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat 2012. évi költségvetésének rendelet-tervezetéről összességében elmondható, hogy az:

- a) az önkormányzati gazdálkodás minden területén szigorú takarékosági intézkedéseket tartalmaz,
- b) a Közgyűlés által elfogadott 2011. évi koncepció célrendszerével összhangban van,

- c) az jelenleg futó projektekre és az előre nem látható feladatokra tartalékok állnak rendelkezésre,
- d) likvid és fejlesztési hitel felvételével számol, mely felhasználásával a működés biztosított, a fejlesztések megvalósíthatóak,
- e) jelentős mértékben hozzájárul a Város fejlődéséhez, biztosítja politikai programokban meghatározottak megvalósulását.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, a 2012. évi költségvetés-tervezet megtárgyalására, valamint a rendelet elfogadására.

Szekszárd, 2012. február 16.

Horváth István
Polgármester

**Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
.../2012. (.....) önkormányzati rendelete
Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata
2012. évi költségvetéséről
(tervezet)**

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglalt feladatkörében eljárva - a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92/C. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljáró könyvvizsgáló, a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 10/2000. (IV. 17.) önkormányzati rendelet 1. melléklet 1. pont 5.) bekezdés 23. alpontjában meghatározott feladatkörében eljáró Gazdasági és Pénzügyi Bizottság, a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 10/2000. (IV. 17.) önkormányzati rendelet 1. melléklet 2. pont 4.) bekezdés 5. alpontjában meghatározott feladatkörében eljáró Humán Bizottság, a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 10/2000. (IV. 17.) önkormányzati rendelet 1. melléklet 3. pont 3.) bekezdés 2. alpontjában meghatározott feladatkörében eljáró Szociális és Egészségügyi Bizottság, valamint a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 10/2000. (IV. 17.) önkormányzati rendelet 3. melléklet 2. pont 1. alpontjában meghatározott feladatkörében eljáró Jogi és Közbiztonsági Tanácsnok véleményének kikérésével - a következőket rendeli el:

I. FEJEZET

ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

1. A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya a helyi önkormányzatra, annak közgyűlésére, és hivatalára, szerveire és az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre, és a jogi személyiségű társulásokra, továbbá a költségvetési szervek gazdálkodásának szabályai alapján gazdálkodó egyéb törzskönyvi jogi személyekre terjed ki.

(2) A Sió-Völgyi Nagytérség Települési Szilárdhulladékai Kezelésének Korszerű Megoldására létrejött Önkormányzati Társulás költségvetését, a gazdálkodása szabályairól, a Társulási Tanács 2012. évi költségvetéséről szóló határozata tartalmazza. E rendeletbe a társulás költségvetése számviteli, elszámolási szempontból épül be, melyet a 3. melléklete tartalmazza 103. cím alatt.

(3) E rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szervre, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

II. FEJEZET

KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

2. Az önkormányzat és költségvetési szerveinek

2012. évi költségvetése

2. §

(1) A Közgyűlés az Önkormányzat összevont költségvetésének főösszegét

**10 148 291 E Ft-ban
állapítja meg.**

(2) A Közgyűlés az (1) bekezdésben meghatározott kiadások forrásául a költségvetés bevételeinek főösszegét

**8 871 273E Ft-ban
állapítja meg.**

(3) A Közgyűlés a költségvetési hiány összegét

**500 000 E Ft-ban
állapítja meg.**

(4) Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a költségvetési hiány belső finanszírozására:

- a) **28 597 E Ft** működési célú kiadási előirányzatot zárol,
- b) **0 E Ft** felhalmozási célú kiadási előirányzatot zárol,
- c) **572 017 E Ft** működési célú pénzmaradványt vesz igénybe,
- d) **0 E Ft** felhalmozási célú pénzmaradványt vesz igénybe.

(5) A (4) bekezdésen felüli költségvetési hiány külső finanszírozására

- a) **500 000 E Ft** felhalmozási célú hitelfelvétel szolgál.

(6) A Közgyűlés az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az I., I.A., I.B. mellékletek szerint hagyja jóvá.

(7) A Közgyűlés az (1)-(2) bekezdésben megállapított tárgyévi költségvetési bevételeket és kiadásokat az önkormányzat működési bevételeit az 1. melléklet, kiadásait összesítve az 1. melléklet szerint, a felhalmozási bevételeit és kiadásait az 1. melléklet szerint, az önkormányzat egyesített bevételeit és kiadásait az 1. melléklet szerint jóváhagyja.

(8) A Közgyűlés a költségvetési hiány külső finanszírozását az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

(9) A Közgyűlés a költségvetési szervek valamint a költségvetési szervek gazdálkodására vonatkozó szabályokat alkalmazó egyéb jogi személyek költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait a 2., 3., 4. mellékletek szerint hagyja jóvá.

3. §

A Közgyűlés az önkormányzat és az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek bevételeit forrásonként az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

A Közgyűlés az önkormányzat és a költségvetési szervek működési, fenntartási kiadási előirányzatait költségvetési szervenként, kiemelt előirányzatonként részletezve a 2., 3., 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. §

A Közgyűlés a polgármesteri hivatal költségvetését feladatonkénti bontásban a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

6. §

(1) „Támogatás, támogatás értékű kiadás, végleges pénzeszközátadás” az 1. melléklet 306 cím, „Támogatás értékű működési kiadás államháztartáson kívülre” 1. melléklet 308 cím „Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre” 1. melléklet 309 cím „Támogatásértékű felhalmozási kiadás” alatti 1. melléklet - alcímei előirányzata a Közgyűlés döntéséig zárolásra kerül.

(2) A Közgyűlés az 5.000 E Ft-ot meg nem haladó mértékű általános tartalékkal való rendelkezés jogát a polgármesterre ruházza, aki a tartalékkal való rendelkezésről a legközelebbi Közgyűlési ülésen köteles tájékoztatást adni.

7. §

A Közgyűlés az önkormányzat éves létszám-előirányzatát költségvetési szervenként, - a 8. §-ban foglaltak kivételével - a 16. mellékletben hagyja jóvá.

8. §

A Közgyűlés a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát a 16. melléklet részeként, az abban meghatározottak szerint hagyja jóvá.

9. §

A költségvetési évet követő 2 év várható előirányzatait - amelyet a Közgyűlés a költségvetési év folyamatai és áthúzódó hatásai, valamint a gazdasági előrejelzések szerint állapított meg – a 20. melléklete tartalmazza.

10. §

A Közgyűlés a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban és összesítve a 20. melléklet szerint hagyja jóvá.

11. §

A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen egyensúlyban a I.A mérleg tartalmazza.

12. §

A Közgyűlés a 2012. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

13. §

Az önkormányzat által adott közvetlen támogatásokat tartalmazó kimutatás a 18. melléklet részeként, a közvetett támogatásokat szintén a 18. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

14. §

A Közgyűlés a lakossági és közösségi szolgáltatások támogatásáról, - amelyeket nem a helyi önkormányzati költségvetési szervek útján végeztet – az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően döntött.

15. §

A Közgyűlés az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

16. §

A Közgyűlés 2012. évi költségvetésében olyan fejlesztési célt, amelynek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé – az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt – az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

17. §

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, valamint a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. A költségvetési többlet felhasználása, a költségvetési hiány finanszírozásának módja

18. §

(1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozási módja a hitelfelvétel.

(2) A Közgyűlés a bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtése érdekében a likviditási problémák kezelésére legfeljebb 1 éves időtartamra felvehető folyószámla hitelkeret összege a számlavezető bankkal kötött, jelenleg érvényes megállapodás alapján 850 000 e Ft.

(3) A Közgyűlés felhatalmazza a Polgármestert a számlavezető bankkal a folyószámla hitelkeret a bankszámla-szerződésben rögzített 2011. évi kondíciókkal történő – aláírására.

(4) A Közgyűlés felhatalmazza a Polgármestert a devizában kibocsátott kötvények más devizára történő átkonvertálására a pénzügyi változások függvényében. A polgármester a megtett intézkedéséről a féléves, háromnegyedéves beszámoló keretében ad tájékoztatást a Közgyűlésnek a kötvénnyel történő rendelkezésről.

(5) A 18. § (1)-(3) bekezdésében foglalt hiteleken felüli további hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Közgyűlést illetik meg.

(6) A hitelfelvétellel kapcsolatos közbeszerzési eljárás nyertesét a Közgyűlés határozza meg.

19. §

(1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a Közgyűlés államilag garantált értékpapír vásárlással, illetve pénzintézeti pénzkötés útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a bevételi többlet összegének 10 %-ig a Közgyűlés a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedéséről következő Közgyűlés ülésén tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a Közgyűlés annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.

(4) A költségvetési szerv bevételei körében a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli, a többletfeladatokkal összefüggő többletbevételét - a Közgyűlés egyidejű tájékoztatásával, a tényleges többletnek megfelelő összegű, saját hatáskörű egyidejű előirányzat-módosítás után – meghatározott feladatai ellátására használhatja fel.

(5) Az év folyamán realizált nem célzottan érkező többletbevétel a Működési Céltartalékát növeli.

III. FEJEZET

A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI

4. Általános és részletes végrehajtási szabályok

20. §

A Sió-Völgyi Nagytérség Települési Szilárdhulladékai Kezelésének Korszerű Megoldására létrejött Önkormányzati Társulás gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő polgármesteri hivatal.

21. §

A Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

22. §

(1) A Sió-Völgyi Nagytérség Települési Szilárdhulladékai Kezelésének Korszerű Megoldására létrejött Önkormányzati Társulás költségvetése a Tanács határozata alapján módosítható.

(2) A Társulás költségvetési határozataiban foglaltakra vonatkozóan a települési önkormányzat Közgyűlése nem rendelkezik döntési jogosultsággal.

23. §

(1) A helyi önkormányzat, a költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek előirányzatait a rendeletének módosításával megváltoztathatja. Az előirányzat megváltoztatás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben felsorolt –, illetve a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Közgyűlést tájékoztatja. A Közgyűlés - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló irányító szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

24. §

(1) Az önkormányzat és a költségvetési szerve bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

(2) A Közgyűlés a 804. cím 2. alcím, városüzemeltetési előirányzat-csoport kiemelt előirányzatai között a nem kötelező feladatok, közvetlen támogatások 10 %-os mértékét meg nem haladó mértékű előirányzat átcsoportosítás jogát a Gazdasági és Pénzügyi Bizottságra ruházza, aki az előirányzat átcsoportosításról a legközelebbi Közgyűlési ülésen köteles tájékoztatást adni.

(3) A városüzemeltetési előirányzatok tervezet szerinti megvalósításáról, ehhez kapcsolódó kötelezettségvállalásról a Gazdasági és Pénzügyi Bizottság dönt. A Közgyűlés felhatalmazza a Polgármesteri Hivatal Városüzemeltetési és –fejlesztési Igazgatóságát, hogy a bizottsági döntést követően a városüzemeltetési és a felújítási pénzeszközök felhasználását végrehajtsa. Szükség esetén ezen szakasz (2) bekezdésében meghatározott mértékig a Gazdasági és Pénzügyi Bizottságnak, ezen felüli mértékben a közgyűlésnek javaslatot tehet esetleges átcsoportosításra. A tárgyév féléves, illetve

háromnegyedéves beszámolójával egyidejűleg a Közgyűlést tájékoztatni kell az elvégzett feladatokról.

(4) Az élet-, illetve vagyónbiztonságot veszélyeztető előre nem látható esemény, elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti – Áht. rendelkezéseitől eltérő - intézkedést hozhat, amelyről a Közgyűlés legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(5) A (4) bekezdésben meghatározott jogkörében a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

25. §

(1) A helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-változtatásáról a jegyző előkészítésében a polgármester a Közgyűlést harminc napon belül tájékoztatja. A Közgyűlés negyedévente, de legkésőbb a költségvetési szerv számára az éves beszámoló irányító szervhez történő megküldésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja ennek megfelelően a költségvetési rendeletét.

(2) Ha az utólagos elszámolás, vagy a revízió eltérést állapít meg a számított normatív támogatásnál, illetve az intézmények által a költségvetés készítéséhez vagy a módosításához biztosított adatok nem felelnek a valóságnak és ezt a revízió, utólag feltárja, akkor az intézmény tárgyévi költségvetése a jogtalanul felvett támogatás összegével módosításra kerül.

(3) Az intézmény vezetője – figyelemmel az Áht. rendelkezéseire- a Polgármesteri Hivatal külön felhívása nélkül is köteles a Hivatalt írásban tájékoztatni a normatív, és kötött felhasználású normatív támogatás alapját képező mutatószámok tervezettől eltérő alakulása esetén. A naprakész információkat az analitikus nyilvántartások folyamatos vezetésével kell biztosítani. A változás bejelentésének elmulasztásából adódó igénybevételi kamat – az intézményvezető felelősségének felvetése mellett – a mulasztó intézményt terheli.

5. Költségvetési szervek pénzmaradványa

26. §

(1) A helyi önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a Közgyűlés hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja. Gazdasági szükséghelyzetnek minősül különösen amikor az önkormányzat működése fizetéseképtelenség miatt veszélybe kerül.

(3) A pénzmaradvány elszámolása során az intézményektől elvonásra kerül:

a) a célfeladatra kapott támogatás feladatra fel nem használt része,

b) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó azon része, amely nem köthető a személyi juttatások maradványához,

c) a költségvetési támogatás – feladatmaradás miatt – fel nem használt része,

d) a kötelezettségvállalással nem terhelt pénzmaradvány összege,

e) a tárgyévi költségvetési rendeletben feladathoz nem rendelt intézményi saját bevételek többlete

f) a költségvetési szerv feladatmutatóhoz kapcsolódó normatív hozzájárulás jogtalanul igénybevett összege, ha az meghaladja a 3 %-ot,

g) a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány,

h) a munkáltatói segélykeret 2011. évben fel nem használt része.

6. Költségvetési szervek beruházással, felújítással kapcsolatos döntéshozatal rendje

27. §

- (1) A költségvetési szervek saját bevételeikből 200.000,- Ft értékhatár feletti (ÁFA-val együtt) beruházást csak a polgármester engedélyével tervezhetnek, valósíthatnak meg, melyről a polgármester a költségvetési rendelet módosításakor tájékoztatást ad a Közgyűlésnek.
- (2) A költségvetési intézmény saját hatáskörben megvalósított beruházásának működtetéséhez önkormányzati támogatást nem igényelhet, a költségvetési évben és a következő év/ek/ben.
- (3) A költségvetési intézmény a 100.000 Ft-ot meghaladó karbantartási, beruházási, felújítási igényét a Városüzemeltetési és –fejlesztési Igazgatósággal egyeztetni köteles.

7. A támogatások odaítélésének, folyósításának és elszámolásának rendje

28. §

- (1) A Szekszárd Megyei Jogú Város Közgyűlésének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 10/2000.(IV.17.) önkormányzati rendelet 1. mellékletében átruházott hatáskörök szerinti bizottsági alapokkal, keretekkel, valamint támogatások elbírálásával kapcsolatos hatásköreit a szakbizottságokra, és a Polgármesterre ruházza. Az átruházott hatáskör gyakorlása során különös figyelemmel kell lenni az Ötv 10. §-ára. (A közgyűlés hatásköréből nem ruházható át közösségi célú alapítvány és alapítványi forrás átvétele, és átadása.)
- (2) A támogatások lehetnek visszatérítendőek és vissza nem térítendőek. A keretek felhasználásával kapcsolatos nyilvántartási, elszámoltatási, ellenőrzési kötelezettségeket a bizottságok munkájának koordinálásával megbízott, bizottsági referens köztisztviselő végzi. A Polgármesteri keret felhasználásával kapcsolatos nyilvántartási, elszámoltatási, ellenőrzési kötelezettség a Polgármesteri Kabinet feladata. A Korm. rendelet 173. § (3) bekezdése előírásainak megfelelő közzétételről az általuk végzett adatszolgáltatás alapján az Informatikai Osztály gondoskodik.
- (3) A bizottsági keretek kötelezettség vállalással nem terhelt maradványának a következő évre történő átviteléről a Közgyűlés a zárszámadás keretében dönt.
- (4) Az illetékes bizottság támogatási igény esetén az igény benyújtási határidejét követő első bizottsági ülésen, de legkésőbb 60 napon belül dönt. A döntést követő 15 munkanapon belül a támogatást igénylőt értesíti határozatáról.
- (5) A támogatást igénylő és a támogatást nyújtó támogatási szerződést köt. A támogatási szerződésben rögzíteni kell legalább a Korm. rendelet 73. § (1) bekezdésében foglalt feltételeket.
- (6) A támogatás folyósítására a támogatási szerződésben rögzítettek szerint kerül sor.
- (7) A támogatásban részesülő elszámolási kötelezettséggel tartozik a támogatást odaítélő bizottság felé. A támogatott szervezetet a támogatások jogszabálysértő, vagy nem rendeltetésszerű felhasználása esetén visszafizetési kötelezettség terheli. Amennyiben a támogatott az előírt számadási kötelezettségének nem tesz eleget, a kötelezettség teljesítéséig a további támogatást fel kell függeszteni.
- (8) A támogatás összegének célhoz rendelt felhasználását a támogatott nevére kiállított számviteli bizonylattal kell igazolni. A támogatott elszámolási kötelezettségének a támogatás folyósítását követő év január 31. napjáig köteles eleget tenni.
- (9) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás 5 évig nem ítéltető meg.
- (10) Amennyiben az önkormányzati támogatás csoportmentességi rendelet, illetve a csekély összegű támogatásokra vonatkozó bizottsági rendelet hatálya alá tartozik, a támogatás folyósítását megelőzően a támogatási szerződést az európai uniós versenyjogi értelemben vett állami támogatásokkal kapcsolat eljárásról és a regionális támogatási térképről szóló 37/2011.(III.22.) Korm. rendelet 7. § (1) bekezdése alapján előzetesen be kell jelenteni a fejlesztéspolitikáért felelős miniszternek.

(11) E rendelet alapján önkormányzati támogatásban azok a szekszárdi székhelyű civil szervezetek, önszerveződő közösségek részesülhetnek, amelyeket a Tolna Megyei Civil Szolgáltató Központ nyilvántartásba vesz.

(12) A "támogatás" elnevezéssel megjelölt előirányzatok terhére, illetve pályázati kiírás alapján szétosztásra kerülő támogatásokról legkésőbb a tárgyév november 30-ig kell döntést hozni.

8. Önkormányzati biztos kirendelése

29 §

(1) Ha a helyi önkormányzati költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át, vagy egyébként a 150 millió forintot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor a Közgyűlés a költségvetési szervnél - az egészségbiztosítási szerv által finanszírozott költségvetési szerv esetén az egészségbiztosítási szerv kérésére, vagy ha az egészségbiztosítási szerv azt nem kérte, véleményének előzetes kikérésével - az Áht. 71. § (2) – (3) bekezdésében foglalt hatáskörrel rendelkező önkormányzati biztost jelöl ki.

(2) Az önkormányzati biztos kirendelését az (1) bekezdésben meghatározott mértékű elismert tartozásállomány elérése esetén a Közgyűlésnél a polgármester kezdeményezi.

(3) Amennyiben az önkormányzatnál időközben a Korm. rendelet 119. § (1) bekezdése szerinti adósságrendezési eljárást kezdeményeztek az általa fenntartott intézmények körében az önkormányzati biztos további tevékenységére az alábbi szabályok alkalmazandók:

- a) az önkormányzati biztos tevékenységéről a Közgyűlésnek havonta köteles beszámolni,
- b) az önkormányzati biztos haladéktalanul köteles tájékoztatni a polgármestert, ha a költségvetési szervvel szemben adósságrendezési eljárást kezdeményeztek.

IV. FEJEZET

LÉTSZÁM ÉS BÉRGAZDÁLKODÁS

30. §

(1) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérgazdálkodási jogkörében eljárva az intézmény részére engedélyezett létszám (álláshely) keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(2) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.

(3) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

(4) Az elrendelt személyi juttatás és munkaadót terhelő járulékok előirányzatának differenciált elvonása miatt esetlegesen előforduló személyi juttatás előirányzat túllépésének fedezete a költségvetési szerv kezdeményezésére felügyeleti hatáskörben a költségvetési szerv egyéb kiadásai terhére átcsoportosítható.

(5) A közgyűlés minden engedélyezett főállású dolgozó után évi 1.800 Ft-ot biztosít szociális célra a személyi juttatás előirányzaton belül, melynek felhasználásáról a munkáltatói jogkör gyakorlója dönt.

(6) A nem kötelező juttatásként adott étkezési hozzájárulás összegét (bruttó 2.500 Ft, illetve bruttó 5.000 Ft.) az intézményi költségvetések tartalmazzák.

(7) A közgyűlés vonatkozó rendeletének megfelelően, a személyi jövedelemadóról szóló törvényben szereplő feltételek biztosítása mellett az önkormányzati dolgozóknak lakásépítésre, vásárlásra illetve lakáskorszerűsítésre maximum 400 ezer Ft/fő kamatmentes visszatérítendő támogatást nyújt. E célra támogatás a dolgozói lakásépítési kereten lévő összeg erejéig fizethető ki.

(8) A költségvetési intézmény vezetője a feladatváltozás miatt megüresedett álláshelyeket nem töltheti be, az ebből eredő megtakarításokat még átmenetileg sem használhatja fel.

(9) A nem rendszeres személyi juttatások kifizetéséről - még a kifizetés előtt - tájékoztatni kell a polgármestert.

(10) Amennyiben munkaerő felvételre kerül sor, írásos nyilatkozatot kell bekérni az intézmények vezetőitől arra vonatkozóan, hogy nincs-e az intézményrendszerben áthelyezhető dolgozó.

(11) Minden bérbeadásnál önköltségszámítást kell végezni. Nem kötelező feladat veszteséget nem termelhet.

(12) A Közgyűlés az illetmények megállapításánál csak a törvény által kötelezően előírt, illetve a testület által engedélyezett átsorolások, illetve kedvezmények többletköltségeire biztosít önkormányzati támogatást.

31. §

A Közgyűlés a köztisztviselőket megillető cafetéria-juttatás éves keret összegét az 1. melléklet 301. cím 1. alcím 2. kiemelt előirányzatán belül, nem rendszeres személyi juttatás részeként azon belül bruttó 200 000 Ft-ban állapítja meg. A megállapított összeg a munkáltató által megfizetendő SZJA-t is magába foglalja

V. FEJEZET

ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

32. §

(1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2012. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) A Közgyűlés a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszédése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

Horváth István
polgármester

Amreinné dr. Gál Klaudia
jegyző

Kihirdetési záradék:

A kihirdetés napja:

Amreinné dr. Gál Klaudia
jegyző