

**SIÓFOK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
4/2014. (III. 07.) ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE**

az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről

Siófok Város Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk. (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk. (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

A rendelet hatálya

1. §

- (1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a közös hivatalra valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki, melyek felsorolását e rendelet **1. számú melléklete** tartalmazza.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi költségvetését:

8.729.845 ezer Ft	Költségvetési bevétellel
8.903.969 ezer Ft	Költségvetési kiadással
- 174.124 ezer Ft	Költségvetési egyenleggel
89.485 ezer Ft	-ebből működési többlettel
263.609 ezer Ft	felhalmozási hiánnyal

állapítja meg.

A működési és felhalmozási bevételeit és kiadásait valamint a finanszírozási műveletek bevételeit és kiadásait az alábbiak szerint fogadja el:

- | | |
|---------------------------------------|---------------------------|
| • a működési célú bevételt | 6.306.466 e Ft-ban |
| ebből: | |
| - a finanszírozási bevételt | 154.130 e Ft-ban |
| • a működési célú kiadást | 6.062.851 e Ft-ban |
| ebből: | |
| - a személyi juttatásokat | 1.305.808 e Ft-ban |
| - a munkaadókat terhelő járulékokat | 389.142 e Ft-ban |
| - a dologi kiadásokat | 3.190.948 e Ft-ban |
| - az ellátottak pénzbeli juttatásait | 215.750 e Ft-ban |
| - az egyéb működési célú kiadásokat | 614.358 e Ft-ban |
| - a tartalékot | 346.845 e Ft-ban |
| - a finanszírozási kiadásokat | 0 e Ft-ban |
| • a felhalmozási célú bevételt | 2.597.503 e Ft-ban |
| ebből: | |
| - a finanszírozási bevételt | 19.994 e Ft-ban |

• a felhalmozási célú kiadást	2.841.118 e Ft-ban
ebből:	
- a beruházásokat	2.498.118 e Ft-ban
- a felújításokat	0 e Ft-ban
- az egyéb felhalmozási kiadásokat	343.000 e Ft-ban
- a finanszírozási kiadásokat	0 e Ft-ban

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet **4. számú melléklete** alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a **4.1., 4.2., 4.3. számú mellékletek** szerint állapítja meg.
- (4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten az **5.1. és az 5.2. számú mellékletek** részletezik.
- (5) A felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

A költségvetés részletezése

3. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a **20. számú melléklet** részletezi.
- (2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a **19. számú melléklet** tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a **6. számú melléklet** szerint határozza meg.
- (4) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a **7. számú melléklet** szerint részletezi.
- (5) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a **8. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.
- (6) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, közös hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a **9.-16. számú mellékletek** szerint határozza meg.
- (7) Az Önkormányzat a kiadások között 278.250 ezer Ft általános, 68.595 ezer Ft céltartalékot állapít meg. (**17. számú melléklet**)
- (8) Az Önkormányzat általános működés és ágazati feladatainak támogatását jogcímenként a **18. számú melléklet** tartalmazza.

- (9) A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait e rendelet **21. számú melléklete** szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
- (10) Az Önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet **22. számú melléklete** tartalmazza.
- (11) A 2014. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a **23. számú melléklet** tartalmazza.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 20 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.
- (5) A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.
- (6) A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetés támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.
- (7) A költségvetési szervek kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatot abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.
- (8) Az önkormányzat költségvetési szervei éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak.
- (9) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.
- (10) A költségvetési szerv vezetője e rendelet **24. mellékletében** foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – negyedévente a tárgynegyedévi állapotnak megfelelően a tárgynegyedévet követő hó 15-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (11) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

- (12) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület gyakorolja.

Az előirányzatok módosítása

5. §

- (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület a szervezeti és működési szabályzatáról szóló 9/2013. (III.04.) önkormányzati rendeletben átruházott hatáskörökön túl a jóváhagyott kiadási, bevételi előirányzatok közötti és a céltartalék terhére történő átcsoportosítás jogát a polgármesterre és a bizottságokra ruházza át az alábbiak szerint.
 - (a) A Bizottságok a részükre megállapított keretösszeg felett szabadon rendelkeznek. A bizottsági alapok felosztásáról a képviselő-testület dönt.
 - (b) A polgármester az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításában, illetve a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás ügyeiben 50.000 e Ft-ig dönt önállóan.
 - (c) A polgármester önállóan dönt a rendelkezésre álló polgármesteri keretösszeg felhasználásáról.
 - (d) A polgármester a céljelleggel kezelt előirányzatok feladatra való lebontásáról gondoskodik.
 - (e) A Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottság az intézmények és a Közös Önkormányzati Hivatal előirányzat módosítási ügyeiben 3.000 e Ft-ig dönthet egyedileg.
- (3) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (4) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) és (5) 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) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (6) 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.
- (7) Az önállóan működő költségvetési szervek esetében az előirányzatok módosítására csak a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetőjével történő előzetes egyeztetés alapján, annak egyetértésével kerülhet sor.

- (8) A költségvetési szervek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat kötelesek az irányító szervnek beterjeszteni, melyről a polgármester a képviselő-testület 30 napon belül tájékoztatja. Az önállóan működő költségvetési szervek e kötelezettségüknek a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv adatszolgáltatása útján tesznek eleget.
- (9) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

A gazdálkodás szabályai

6. §

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
- (3) Az önkormányzati közös hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.
- (4) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a képviselő-testület pénzügyi lekötés útján hasznosíthatja.
- (5) A (4) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 150 millió Ft-ig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.
- (6) Az (5) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.
- (7) A képviselő-testület egységesen valamennyi köztisztviselőnek a tárgyévra illetménykiegészítést állapít meg és az ahhoz szükséges fedezetet a költségvetésben biztosítja.
- (8) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bér-gazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám-keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

7. §

- (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 Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatának 4. számú mellékletében a feladat- és hatáskörök jegyzékében foglaltak szerint gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Záró és vegyes rendelkezések

8. §

- (1) Ez a rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba.

Dr. Pavlek Tünde sk.
jegyző

Dr. Balázs Árpád sk.
polgármester

(A rendelet kihirdetésének napja: 2014. március 07.)