

**Tata Város Önkormányzati Képviselő-testületének
4/2010.(II.10.)számú rendelete**

Tata Város Önkormányzatának 2010. évi költségvetéséről

Tata Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. tv. 91. § (1) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján az államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. tv. 65. § (1) bekezdése alapján (továbbiakban Áht.), a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX tv. (továbbiakban Kvt.) előírásaira, illetve azok végrehajtására vonatkozó rendeletekre figyelemmel a 2010. évi költségvetéséről és végrehajtási feladatairól az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra, valamint az önkormányzat feladatainak ellátásában közreműködő önállóan, illetve részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervekre.

2. §

(1) Az Áht. 67. § (3) bekezdése és a végrehajtásról szóló 292/2009.(XII.19.) számú Kormány rendelet 36. § alapján a Képviselő-testület a címrendet a (2) bekezdés szerint határozza meg.

(2) Az önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek, a Polgármesteri Hivatal és a Képviselő-testület, a felújítások, a beruházások és beruházási célú forrásátadások külön-külön alkotnak egy-egy címet, amelyeket e rendelet 3., 4., 5., 6., 7. és 9. számú mellékletei tartalmaznak.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek engedélyezett álláshelyeinek számát a 11. számú melléklet szerint állapítja meg.

I. A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

- (1) A Képviselő-testület a rendelet 1. és 1/a.,1/b. mellékletei szerint
a.) az önkormányzat költségvetési kiadásainak fedezetéül szolgáló
BEVÉTELEK FŐÖSSZEGÉT
(tárgyévi költségvetési bevételekkel egyezően) 9.304.572 E Ft-ban

ebből: működési célú bevételek összegét 4.198.249 E Ft-ban
felhalmozási célú bevételek összegét 5.106.323 E Ft-ban
állapítja meg.

- b.) az önkormányzat költségvetési
ÖSSZES KIADÁSÁT 9.304.572 E Ft-tal
ezen belül költségvetési kiadását 9.290.999 E Ft-tal

ebből: működési célú kiadások összegét 4.198.249 E Ft-tal
felhalmozási célú kiadások összegét 5.106.323 E Ft-tal
hagyja jóvá.

- (2) Az (1) bekezdés a.) pontjában megállapított költségvetési bevételek, valamint az (1) bekezdés b.) pontjában jóváhagyott költségvetési kiadások különbözetéből származó többletet 13.573 E Ft-ban állapítja meg, melyet hiteltörlesztésre fordít.

4. §

- (1) A 3. § a.) pontjában megállapított bevételeket forrásonként az 1., 1/a. és 1/b. számú mellékletek tartalmazzák.

A bevételek költségvetési szervek és önkormányzati feladatok közötti megoszlását a 2., 4. és 5. számú mellékletekben részletezettek szerint állapítja meg a Képviselő-testület.

- (2) A 3. § b.) pontjában meghatározott kiadások főbb felhasználási célok szerinti részletezését az 1., 1/a. és 1/b. mellékletek tartalmazzák.

A kiadásokon belül:

- a.) kiemelt előirányzatonkénti, költségvetési szervek szerinti megoszlást a 3. és 5. számú mellékletek tartalmazzák,
b.) a Polgármesteri Hivatal kiadásait feladatonként a 4. számú melléklet, a támogatások, pénzeszközátadások működési és felhalmozási célú részletezését a 8. és 9. számú mellékletek tartalmazzák,
c.) a felújítási előirányzatok célonkénti részletezését a 6. számú melléklet szerint állapítja meg a Képviselő-testület,

- d.) a beruházási kiadások feladatonkénti előirányzatát a 7. számú melléklet szerint állapítja meg a Képviselő-testület,
- e.) az áthúzódó, több éves kihatással járó kötelezettségeket a 13. sz. melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait végelegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg,
- f.) az önkormányzat működési és fejlesztési célú bevételeket és kiadásokat 2010-től 2012-ig bemutató gördülő tervet a 15. sz. melléklet szerint állapítja meg a Képviselő-testület,
- g.) az Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait a 10/a. sz. melléklet szerint állapítja meg a Képviselő-testület.

Tájékoztató mellékletek tartalma:

- A támogatásértékű bevételek és államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök részletezése: 10. sz. melléklet.
 - A 2010. évi várható közvetett támogatások a 292/2009.(XII.19.) számú Kormányrendelet 36. § (2) bekezdés szerinti részletezettséggel: 17. sz. melléklet.
 - Az önkormányzatot megillető normatív állami hozzájárulások és átengedett SzJA jogcímei és összegei: 16. sz. melléklet.
 - Kötvénykibocsátásból rendelkezésre álló fejlesztési forrás felhasználási tervének kimutatása: 18. sz. melléklet.
- (3) A Képviselő-testület vállalja, hogy a 12. számú mellékletben bemutatott hitel és kötvénykibocsátásból eredő tartozás fennállásának időtartamára a tőke és járulékai törlesztésére szolgáló pénzügyi fedezetet a többi fejlesztési célú kiadást megelőzően tervezi és jóváhagyja.

5. §

- (1) A Képviselő-testület az évközi többletigények, valamint elmaradott bevételek pótlására:
- 15.000 E Ft általános tartalékot,
 - 136.900 E Ft összegű működési céltartalékot képez,
 - 30.493 E Ft összegű fejlesztési céltartalék előirányzatot állapít meg.
- (2) Az általános tartalék előirányzat terhére a Polgármester jogosult felhasználást engedélyezni. A Polgármester döntéséről a Képviselő-testületet utólag tájékoztatni köteles.
- (3) A céltartalékok felhasználásáról - a források figyelembe vételével - a Képviselő-testület dönt.
- (4) A kötvénykibocsátás átmenetileg szabad felhasználású bevételeinek hasznosítása e rendelet 20. sz. mellékletét képező „Tata Város Önkormányzata Likvid pénzeszköz- és kockázat kezelési szabályzata” szerint történhet.

6. §

A 3.§ a.) pontjában megállapított bevételek forrásonkénti, illetve a 3.§ b.) pontjában jóváhagyott kiadások várható teljesülésének havonkénti részletezését a 14. számú melléklet tartalmazza.

7. §

- (1) A Német Kisebbségi Önkormányzat 2010. évi költségvetése az önkormányzat határozata alapján a 19. sz. mellékletben foglalt részletezettségnek megfelelően:
 - 566 E Ft Bevétel (központi támogatás)
 - 566 E Ft Kiadás (dologi kiadás)
- (2) A Lengyel Kisebbségi Önkormányzat 2010. évi költségvetése az önkormányzat határozata alapján
 - 566 E Ft Bevétel (központi támogatás)
 - 566 E Ft Kiadás (dologi kiadás)
- (3) A Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2010. évi költségvetése az önkormányzat határozata alapján
 - 566 E Ft Bevétel (központi támogatás)
 - 566 E Ft Kiadás (dologi kiadás)

8. §

- (1) A jelen költségvetésben meghatározott formában és tartalommal kell kimutatni a tárgyévi rendelet módosításokban (kivéve 10/a melléklet) és a zárszámadásban a 1-11, 18. számú mellékleteket.
- (2) A zárszámadásnak az (1) bekezdésben meghatározott mellékleteken kívül - 249/2000.(XII.24.) számú Kormány-rendelet szerint megadott formában és tartalommal - a következőket kell tartalmaznia:
 - egyszerűsített mérleg
 - egyszerűsített pénzforgalmi kimutatás
 - egyszerűsített pénzmaradvány kimutatás
 - Tata Város Önkormányzatának pénzmaradvány elszámolása költségvetési szervként
 - Tata Város Önkormányzatának összevont vagyonszármérlege részletes ingatlan leltárral (forgalomképes, korlátozottan forgalomképes, forgalomképtelen bontásban)

II. A 2010. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

9. §

A Képviselő-testület az önkormányzat átmeneti likviditási gondjainak kezelésére 200.000 E Ft összegű folyószámla hitelkeret megnyitását engedélyezi az önkormányzat számlavezetőjénél, a Magyar Takarékszövetkezeti Bank Zrt-nél.

10. §

- (1) A Polgármester felhatalmazást kap
 - a.) jelen rendelet 9. §-ában megállapított keret összegéig a szükséglet felmerülésekor likvid hitel igénybevételének elrendelésére,
 - b.) a 2010. évi központi céljellegű - mérlegelést nem igénylő – pótelőirányzatok saját hatáskörben történő felosztására,
 - c.) pótlólagos működési vagy fejlesztési forrás elérését célzó pályázat benyújtásának elrendelésére.
- (2) A Humán és Intézményi Bizottság felhatalmazást kap a szociális, gyermekjóléti és egészségvédelmi, a sportcélú, a kulturális, az oktatási és ifjúsági pályázati támogatásokra elkülönített pénzeszközök pályáztatás útján való felhasználására.
- (3) A Környezetvédelmi alapként elkülönített keret felhasználásáról a Városfejlesztési és Gazdasági Bizottság jogosult dönteni.

11. §

- (1) Céljelleggel – nem szociális ellátásként – juttatott támogatásnál minden esetben támogatási szerződést kell kötni, amelyben a kedvezményezett adatain kívül a támogatás célját, a felhasználás részletes leírását, összegét, folyósításának módját és ütemezését, a támogatás felhasználására és elszámolására vonatkozó kötelezettségeit, a részére meghatározott szakmai teljesítménymutatókat kell feltüntetni, továbbá a kedvezményezett nyilatkozatát arról, hogy nincs lejárt határidejű köztartozása, és tudomásul veszi a támogató ellenőrzési jogosultságát.
- (2) Amennyiben a kedvezményezett neki felróható okból nem teljesíti a szerződésben vállalt kötelezettségét, az igénybe vett támogatást a mindenkor érvényes jegybanki alapkamattal növelt összegben kell visszafizetnie.

12. §

- (1) A nem normatív, céljellegű, működési és fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat legkésőbb a döntés meghozatalát követő hatvanadik napig az önkormányzat honlapján közzé kell tenni.
- (2) Az (1) bekezdésben felsorolt támogatások esetében a közzététel mellőzhető, ha a támogatás összege - melyet adott költségvetési évben egybe kell számítani - a kettőszázezer forintot nem éri el.
- (3) A nettó ötmillió forintot elérő vagy azt meghaladó értékű - árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésre, vagyoneértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagy vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések megnevezését (típusát), tárgyát, a szerződést kötő felek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződés esetében annak időtartamát, valamint az említett adatok változásait közzé kell tenni. A közzététel módjára az (1) bekezdésben foglaltak az irányadók.

13. §

- (1) Az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek jelen rendeletben jóváhagyott költségvetési támogatását a hivatal havonta, igénylés alapján folyósítja.
- (2) Az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervezetekben folyó szakmai tevékenység bővítése, új közszolgáltatás vállalása a Képviselő-testület jóváhagyó határozata alapján lehetséges. Ennek feltétele, hogy az új feladat, kapacitás belépésének az adott költségvetési évet érintő működési bevétel és kiadás vonzatát a döntéshozatalra irányuló kezdeményezéssel egyidejűleg, részletes indoklásban kell bemutatni.
- (3) Az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek, illetve kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló gazdasági társaságok az általuk elismert, esedékességet követő 30 napon túli tartozásállományról havonta, a tárgyhónapot követő hó 10-ig kötelesek a Polgármester részére adatszolgáltatást teljesíteni.
Amennyiben a 30 napon túli tartozásállomány mértéke a költségvetési szerv éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át meghaladja, a Képviselő-testület önkormányzati biztost rendel ki.
- (4) Az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek a jelen rendelet mellékleteiben foglalt kiemelt előirányzataik között, saját hatáskörben előirányzat módosítást nem hajthatnak végre. A kiemelt előirányzatokon belüli részelőirányzat módosítására az önkormányzat által fenntartott költségvetési szerv vezetője jogosult.

A saját hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör tartós kötelezettséget nem keletkeztethet. Az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek a jóváhagyott bevételi előirányzatokon felüli többletbevételt a Képviselő-testület által jóváhagyott előirányzat-módosítás után használhatják fel.

- (5) A Képviselő-testület, mint a költségvetési szervek felügyeleti szerve elrendeli, hogy a költségvetési intézmények a költségvetési szervek beszámolási és könyvvezetési kötelezettségéről szóló kormányrendelet előírásai szerint évközi (féléves) és éves beszámolóikat, egyéb adatszolgáltatásaikat felülvizsgálat céljából a jogszabályi határidő előtt 5 munkanappal a Polgármester részére küldjék meg.

Az éves beszámoló szöveges indokolásában ki kell térni a szakmai feladatok és a fejlesztések értékelésére, a pénzügyi teljesítés és a feladatmegvalósítás összhangjára, az eredeti, a módosított terv- és tényadatok eltérésének indokolására.

- (6) A Képviselő-testület költségvetési rendeletét legalább négy alkalommal, a májusi, októberi, decemberi ülésén, és a következő év február havi ülésén módosítja.

III. Átmeneti és záró rendelkezések

14. §

A Képviselő-testület a 2011. évi költségvetési rendeletének megalkotásáig felhatalmazza a Polgármestert, hogy a 2011. évi költségvetési gazdálkodás zavartalan megkezdése érdekében az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek, illetve a kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló gazdasági társaságok részére az önkormányzatnak átutalt állami támogatás terhére havonta, a 2010. évi önkormányzati támogatás egyhavi összegének megfelelő előleget utaljon ki.

15. §

Ez a rendelet 2010. február 11-én lép hatályba, azzal, hogy rendelkezéseit 2010. január 1-jei hatállyal kell alkalmazni.

Tata, 2010. január

dr. Horváth Tivadar
jegyző

Michl József
polgármester