

E L Ő T E R J E S Z T É S

A Képviselő-testület 2006. február 10-i ülésére

Tárgy:	Tapolca város 2006. évi költségvetéséről és a végrehajtásával kapcsolatos egyes szabályokról.
Előterjesztő:	Á c s János polgármester
Előkészítette:	Pénzügyi Iroda Schönhermné Pokó Ildikó irodavezető Fülöp Jánosné főelőadó Minden irodavezető
Megtárgyalja:	Minden Bizottság
Meghívandók:	Unger Ferenc könyvvizsgáló Intézményvezetők

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET !

A Magyar Köztársaság 2006. évi költségvetéséről szóló 2005. évi CLIII tv. szerint és 296/2005.(XI.25.) Kt. számú határozatban megfogalmazott költségvetési irányelvek figyelembevételével alakult ki Tapolca Város Önkormányzatának költségvetési rendelettervezete.

Az irányelvek a koncepció szerint a következők voltak:

- az intézményrendszer hatékony és biztonságos működtetése,
- hitelek és kamataik, valamint egyéb felvállalt kötelezettségek határidőben történő teljesítése,
- tartalék és pályázati önrész képzése,
- a megkezdett beruházások, felújítások teljesítése

A 2006. évben fenti szempontok szerint a működés biztosítása az elsődleges szempont, melyet központi költségvetési források kiegészítésével kell ellátni Tapolca Város Önkormányzatának.

Önkormányzati bevételek alakulása

A feladatok finanszírozásába az előző évinél is nagyobb mértékben kell bevonni a saját forrásokat. E források megteremtését a normatíván felül a helyi adók, valamint egyéb saját bevételekből kell biztosítani.

2006. évben a központi költségvetésből ténylegesen 1.658.284 eFt normatív, illetve egyéb kiegészítő támogatás illeti meg az Önkormányzatot, a két Kisebbségi Önkormányzatot a működéséhez

1280 eFt-ot (640 eFt/ kisebbségi önkormányzat) biztosít a központi költségvetés. Az összeg 7,9%-os csökkenése a várható többletkiadásokat nem fedezi, ezért még mindig jelentős saját forrás bevonására van szükség.

Év közben a támogatás összegéből 9.463 eFt-ot céltartalékba kell helyeznünk, melyet a nettó finanszírozás során nem folyósít a Magyar Államkincstár az önkormányzatnak, ez államháztartási tartalékként kell kezelniük.

Az **állami normatíva** elsősorban a kötelező feladatok ellátását finanszírozza, az önként vállalt többletjeljesítéseket helyi forrásokból kell kigazdálkodni. Önkormányzatunk több olyan intézményt tart fenn, és feladatot vállal, amely nem a kötelező jellegű feladatokhoz tartozik, így további többletterhet ró a város költségvetésére. (Zeneiskola, Nevelési Tanácsadó, középiskolák támogatások stb.)

A normatív támogatások, valamint a személyi jövedelemadó bevételek a **2005. évhez képest csökkentek**. A feladatonkénti normatívák szerkezete változott, néhány jogcím összevonásra került (pl: igazgatási, kommunális és sportfeladatok, kollégiumi ellátás), közoktatási kiegészítő normatívák megszűntek.

Ugyanakkor a normatíva igénylés alapjául szolgáló gyermek- és tanulólétszámok is csökkentek. Ezzel szemben megemelkedett a szociális helyzetük miatt kedvezményes étkezésben, illetve ingyenes tankönyv ellátásban részesülők száma. Az előző évi finanszírozási gyakorlathoz képest változás, hogy 2006. évben kedvezményes étkezésre, ill. ingyenes tankönyvellátásra normatíván csak a kedvezményezett tanulók után kap az önkormányzat, az általános támogatás megszűnt. A kedvezményezettek létszámának és a rezsiköltség emelkedése miatt **az önkormányzat jelentős összeggel hozzájárul a diákétkeztetés biztosításához**.

A helyben maradó személyi jövedelemadó az elmúlt évhez képest kismértékben csökkent. A hozzájárulások részletezését az E/1, illetve az E/2. mellékletek adatai mutatják be.

A 2006. évi központi költségvetési előirányzatok – a korábbi évekhez hasonlóan – szintén nem tartalmaznak automatizmust a működési kiadások dologi részére és a fejlesztési kiadásokra. A központi normatívák nem nyújtanak fedezetet az inflációs hatásokra, nem tartalmaznak forrást az intézményrendszer napi működtetését szolgáló karbantartási kisjavítási munkáira. Ezzel szemben az idei évben – a költségvetési tervezetben javasoltak szerint – az intézményi költségvetések dologi kiadásai minimális mértékben emelkedtek, az áfa-csökkenésből adódóan.

maradvány megtartása miatt. (A központi források elosztásánál viszont az önkormányzati részesedését csökkentették ezzel az összeggel.)

A szakmai és informatikai fejlesztési feladatokra fordítható normatíva az idei évben csak később válik ismertté, mert a támogatás részletes szabályairól 2006. március 31-ig hirdetik ki a rendeletet.

A szakmai eszközök pótlására, a kötelező eszközjegyzék teljesítésére biztosított normatív önkormányzati saját forrással megemelve a tartalékok közé kerültek tervezésre.

A központosított közoktatási normatívák közül megszüntetésre kerültek a diáksport támogatás, kulturális és szabadidős, egészségfejlesztési, valamint a minőségfejlesztési feladatok finanszírozását célzó előirányzatok. A feladatok ellátási kötelezettsége azonban továbbra is megmaradt, ezért az intézményi költségvetésekbe saját forrásból 1000 Ft/tanuló összeg beépítésre került.

Az Önkormányzat **felhalmozási és tőkejellegű bevételei** várhatóan számottevően nem emelkednek a következő évben, az értékesíthető vagyoni kör egyre kevesebb lesz. Ez jelentősen behatárolja a fejlesztési lehetőségeket, a korábbi vállalt kötelezettségek teljesítését teszi lehetővé. Az idei költségvetési évben is jelentős szerepe lesz a pályázati lehetőségek minél intenzívebb kihasználásának, minél több forráslehetőség felkutatásának.

A korábbi években értékesítésre kijelölt ingatlanok várható eladási árát újra beépítettük a bevételek közé.

A tőkejellegű bevételek részletezését az előterjesztés 12. sz. melléklete tartalmazza.

A korábbi években felvett hiteleinket továbbra is törleszteniünk kell, 2006. évben pedig újabb hitelfelvétellel kell számolnunk. (MFB forráshitel a szennyvízcsatorna beruházás III. üteméhez)

A bevételek és kiadások eltérése miatt **működési hitel került beállításra a költségvetésbe**. Ez az összeg nem haladja meg az önkormányzat adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásának felső határát.

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET !

Tapolca Város Önkormányzatának tervezett bevételeit és kiadásait az 1.sz.melléklet mérleghátrahagyó, a 2.sz. és 3.sz. melléklet pedig részletesen mutatja be.

A költségvetési előirányzatokat az intézményvezetőkkel egyeztetjük. Az intézményvezetők költségvetési bevételeik ismeretében előirányzataikat, az elosztás elveit tudomásul vették, a jegyzőkönyvi formában írásban rögzítésre került.

A Polgármesteri Hivatal esetében a kialakított javaslatokat az irodavezetők a bevételi források figyelembevételével határozták meg.

A költségvetés kialakítása során a működési és felhalmozási bevételek és kiadások egyensúlyát fenntartottuk.

Az átvett pénzeszközök tervezése a megvalósítandó feladathoz igényelhető pályázati források kalkulálásával alakult ki.

Működési kiadások alakulása:

A személyi juttatások Az alapilletmények meghatározásánál a közalkalmazotti bértábla közszolgálati illetményalap, ill. azoknak április 01-vel történő módosítása került figyelembevételre. A tervezés során a létszámok és túlórák szakmai szempont szerint felülvizsgálatra kerültek, és az intézményvezetőkkel történt egyeztetés után beépültek az előirányzatok közé. A pedagógus munkakörben foglalkoztatottak számát a közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX. törvény rendelkezései alapján állapítottuk meg. A korábbi években megállapított magasabb összegű pótlékok (vezetői, munkaközösségi) továbbra is tervezésre kerültek.

A közalkalmazottak és köztisztviselők részére étkezési hozzájárulást és bankszámlára utalás költségterítését is tartalmazzák az előirányzatok. Továbbra is fennáll önkormányzati szintű életbiztosítás finanszírozása. Beépítésre került –a korábbi évben kialakult gyakorlat szerint– költségvetési törvény alapján a nem pedagógus dolgozók teljesítmény-ösztönzésére megállapított bérkeret (Ennek összege a 2005. évi keretbe tartozó juttatások 2%-a.)

A Polgármesteri Hivatal köztisztviselői állományának bértervezése a kötelező illetményalap (35.000 Ft, április 01-től 36.800 Ft), illetve a helyi közszolgálati szabályzat alapján történt.

A **dologi kiadások** esetében a közüzemi díjak a 2005. évi ténylegesen felhasznált (natúrális mutatók alapján számított) energiaköltségek és szolgáltatások kerültek elfogadásra. Figyelembe vettük a szolgáltatások díjának várható emelkedését. (Általában az intézmények közüzemi költségeire 5 %-os emelkedést építettünk be.)

Továbbra is terveztük az óvodákban és a Szász Márton ÁMK melegítő konyháiban a HACCP rendszer működtetésének költségeit.

Az egyes intézménytípusok gazdálkodásához biztosított önkormányzati támogatás mértékét a E/3. számú melléklet mutatja be. A korábbi évhez képest nagymértékben **megemelkedett az önkormányzati forrás összege**, mely egyrészt a személyi juttatások emelkedéséből, másrészt az állami normatív támogatás jelentős csökkenéséből adódik.

Az intézmények önkormányzati támogatása arányaiban eltérést mutat. Ennek oka, hogy az egyes intézménytípusokban eltérő a pedagógus állomány korosztálya, különböző a jubileumjuttatásban részesülők száma, más a közüzemi díjak összetétele. Az egyes szakmai előirányzatok kialakításánál figyelembe vettük az oktatási törvényben szereplő előírásokat.

A Szász Márton Általános Művelődési Központ költségvetése tartalmazza a közművelődési feladatokkal kapcsolatos működtetési kiadásokat is.

A gyógypedagógiai nevelés-oktatás intézményeiben részt vevő sajátos nevelési igényű tanulóik részére kötelező egészségügyi és pedagógiai célú rehabilitációs tanórai foglalkozásokat szervezni. E foglalkozások időkeretét a Szász Márton Általános Művelődési Központnál

beterveztük.

Az önálló és részben önálló intézmények karbantartási munkáira 15.000 eFt előirányzat kerül tervezésre.

Városüzemeltetési feladatok:

- A városüzemeltetésben a településfejlesztési feladatok közül elsősorban a külterület szabályozási terv készítésére, a településszerkezeti terv felülvizsgálatára a kerékpárút tervezésére, a régi temetőben lévő ravatalozó statikai megerősítésére vonatkozó terv készítésre, a pályázati kiírásokból adódó tervek készítésére különítünk el pénzt.
- A közvilágítás költségeit az előző évi költségek alapján terveztük.
- A vízrendezés, belvízmentesítés feladatai közül kiemelten kell kezelnünk a felső tóba zsilipek átépítését, a Tapolca-patak elkerülő út előtti szakaszán a már megtervezett uszadékfogyó műtárgy létesítését.
- A köztisztasági feladatok tekintetében legjelentősebb tétel a lakossági szemétszállításhoz történő önkormányzati hozzájárulás.
- A parkok és zöldfelületek feladatainál a legjelentősebb tétel az önkormányzati zöldterületek fenntartása, amelynek összege közbeszerzési eljárás során alakult ki, a tevékenységet 2007. júniusában újra meg kell versenyeztetnünk.
- A városi közművekkel kapcsolatos feladatainkban az üzemeltetővel történt megállapodás szerint csökkentettük a szennyvíztelep és szennyvízcsatorna hálózat értéknövelés fenntartási költségeit.
- Az állategészségügyi szolgáltatásokról elmondjuk, hogy megszűnt a döggút, helyette szemételepen állati hulladékgyűjtők kerültek kialakításra, melyről a tetemekeket szerződés szerint szállítjuk állati fehérje-feldolgozó vállalkozásnak.
- Az utak, járdák, hidak karbantartását illetően a feladatok nem változtak, fő feladatunk megfelelő útviszonyok fenntartása.
- A temetőfenntartás feladataira szánt pénzeszköz jelentősen meghaladja a 2005. évit, de ebből meg kell oldanunk az új köztemetőben a drapéria cseréjét, továbbá a kialakítandó útsírhelyek területén a földcserét.
- Házkezeléssel kapcsolatos feladatainkat továbbra is a Városgazdálkodási Kft. végzi megállapodás alapján.

A városüzemeltetési feladatok kiadásai közé beépítettük a szolgáltatási díjak infláció változásának hatásait.

Az Önkormányzat városüzemeltetési feladatait az E/4.sz. melléklet részletezi.

Beruházások, felújítások alakulása:

Városunkban megvalósítandó felújítási tervek előirányzatát célonként, valamint a fejlesztési kiadásokat feladatonként a rendelet 5, 6.sz. mellékletei mutatják be.

2006. évben a bevételi források szabnak korlátot a fejlesztéseknek.

A beruházási jogcímek között legjelentősebb a Keleti és Déli városrészek csatornázás munkálatai, melyek az idei évben befejeződnek, valamint folytatódik a szennyvízberuházás III üteme. A korábban vállalt kötelezettségeket (Arany J, Batsányi J, Deák F, Kisfaludy utcák burkolatának felújítása, Háziiorvosi Rendelő építése, Városi Mozi felújítása , Bűnmegelőzés program megvalósítása stb.) szintén beépítettük a költségvetésbe.

A felújítások között olyan kiadásokat terveztünk, amelyeket fontos megvalósítani, illetve amelyekre pályázati lehetőségeink vannak.

Támogatások:

Tapolca Város Önkormányzatának támogatásai tervezése során figyelemmel kell lenni pénzügyi lehetőségekre.

Az idei évben támogatást továbbra is csak azok vehetnek igénybe, akik a 2005. évben juttatott támogatásaiukról elszámoltak. E jogcímen az összegek folyósítás megállapodás alapján történik, amely tartalmazza az elszámolás határidejét. Alapítványok támogatására a jövőben is csak képviselő-testületi hatáskörben kerülhet sor.

A támogatások részletezését a 4. sz. mellékletben találhatják meg.

Tartalékok:

A tartalékok egy része általános, nagyobb része céltartalék. A céltartalék tartalmazza a polgármesteri keret összegét, a pályázati forrásokra biztosított előirányzatot, felmentési tartalékát, kötelező eszközjegyzék forrását, valamint a kötelező államháztartási tartalékot. Itt terveztük az intézmények kötelező kifizetéseit a dolgozók szabadságmegváltására, illetve a utólag (március 31-ig) igényelhető 13. havi illetmények kifizetésére.

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET !

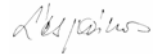
Tapolca Város Önkormányzatának 2006. évi költségvetése szorosan tervezett. A bevételi források alakulása nagymértékben befolyásolja a kiadások alakulását, ezért az egyes kötelezettségvállalások során e szempontot figyelembe kell venni! A korábbi években vállalt kötelezettségeket teljesítenünk kell, a döntéseknél fontos szempont a működőképesség megőrzésének biztosítása, likviditás megőrzése.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és elfogadására!

HATÁROZATI JAVASLAT

Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2006. évi költségvetésről szóló rendelet-tervezetet elfogadja és/2006.(.....) Kt. szám alatt rendeletei közé iktatja.

Tapolca, 2006. január 31.



Ács János
polgármester

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE**/2006. (II. 10.) Kt. rendelete**

(Tervezet)

Tapolca város 2006. évi költségvetéséről, a végrehajtásával kapcsolatos egyes szabályokról

Tapolca Város Képviselő-testülete a Magyar Köztársaság 2006. évi költségvetéséről szóló 2005. évi CLIII tv. és az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. tv. végrehajtására vonatkozó rendeletek, valamint a Képviselő-testület 296/2005.(XI.25.) Kt. számú határozata alapján az alábbi rendeletet alkotja:

I. Fejezet**Általános rendelkezések****1. §**

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

(2) A rendelet meghatározza az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket (rendes és rendkívüli bontásban), valamint kiadásokat (kiemelt kiadási előirányzatok szerinti bontásban), továbbá megállapítja az önálló és részben önálló intézmények létszámát.

(3) Tapolca Város Önkormányzatának felügyelete alá tartozó intézményeinek ésszerű és takarékos gazdálkodást kell folytatniuk, feltárva minden lehetséges pótlólagos külső és belső forrást.

(4) A (3) bekezdésben foglaltak végrehajtását a Képviselő-testület, illetve bizottságai a költségvetési szervek vezetőinek általános és eseti jellegű gazdasági beszámoltatásával a polgármester, jegyző a gazdálkodás szabályszerűségét az éves belső ellenőrzési tervben megfogalmazottak alapján, a költségvetési ellenőrzések keretében végzik.

II. Fejezet***A költségvetés bevételei és kiadásai, a finanszírozás módja*****2. §**

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2006. évi költségvetés főösszegét

**4.734.785 ezer Ft bevétellel,
4.734.785 ezer Ft kiadással,**

állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat 2006. évi költségvetésének rendes és rendkívüli bevételi előirányzatának részletezését, forrásait az 1. sz. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2006. évi költségvetésének a kiadási főösszegén belül

Működési célú rendes és rendkívüli kiadásait

– személyi jellegű kiadásokat		1.798.572
– társadalombiztosítási járulékot		506.517
– munkaadói járulékot		51.942
– egészségügyi hozzájárulást		17.499
– dologi kiadásokat		1.536.223
– ellátottak pénzbeli juttatása		11.672
– hiteltörlesztés és kamat kiadásokat		59.993
– felhalmozási célú kiadások		498.115
– felhalmozási pénzeszköz átadás		19.697
– felújítási kiadások		35.700
– támogatások		79.000
– működési célú átadott pénzeszköz		0
– tartalék		119.855 eFt-ban,
– létszámkeretét:	2006. 01. 01–től	851,5 főben
	2006. 09. 01–től	847,5 főben állapítja meg.

(4) A mérlegegyezőséget a költségvetési rendelet 1.sz. melléklete tartalmazza.

(5) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak címrendjét az 1/a. számú melléklet tartalmazza, a részletezését a (6)-(7) bekezdés alapján határozza meg.

(6) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szervezetként működő intézmények és kiemelt feladatok külön-külön egy-egy címet, a részben önállóan gazdálkodó intézmények együtt egy címet, az intézmények külön-külön egy-egy alcímet alkotnak. Ezek felsorolását bevételi jogcímenként a 2. sz. melléklet, kiadási jogcímenként a 3. sz. melléklet tartalmazza.

(7) A tárgyévre elfogadott összeg erejéig lehet kötelezettséget vállalni az ott szereplő feladatokra.

(8) A Polgármesteri Hivatal költségvetésében szereplő, tevékenységenkénti kiadásait a 3. sz. melléklet címenként részletezi, az egyéb feladatai a 4.5.6.7. számú mellékletek szerinti felsorolásban külön-külön címet alkotnak.

Az Önkormányzat kiadásai

3. §

(1) A Képviselő-testület az 2006. évi költségvetés intézményi kiadási előirányzatát címenként, alcímenként a 3.sz. melléklet szerint állapítja meg.

- (2) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2006. évi működési kiadási előirányzatát címenként és alcímenként a 3. számú mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület a 2006. évi támogatások kiadásait célonként a 4. számú melléklet szerint állapítja meg.
- (4) A Képviselő-testület a 2006. évi felújítási kiadások előirányzatát célonként az 5. számú melléklet szerint állapítja meg.
- (5) A Képviselő-testület a 2006. évi fejlesztési kiadások előirányzatát feladatonként a 6. számú mellékletek szerint állapítja meg.
- (6) A Képviselő-testület a 2006. évi tartalékait célonként a 7. számú melléklet szerint állapítja meg.
- (7) A Képviselő-testület a 2006. évi hitelállományának és kamatfizetési kötelezettségét a 8. számú melléklet alapján állapítja meg.
- (8) A Képviselő-testület a 2006-2007.évi előirányzatainak tervezését a 10.számú melléklet alapján állapítja meg.
- (9) A Képviselő-testület a 2006. évi előirányzatok felhasználását a 11. számú melléklet szerint állapítja meg. A Városi Kincstári körbe tartozó költségvetési szerv előirányzat-felhasználási keretének módosítása kizárólag a polgármester jóváhagyásával történhet.
- (10) A Képviselő-testület a helyi adórendeletekkel összhangban az adókedvezmények, mérséklések nagyságrendjét a 13. számú melléklet szerint fogadja el.
- (11) A Képviselő-testület a köztisztviselők részére kifizethető juttatások éves keretét a 14. számú melléklet szerint fogadja el.
- (12) A Képviselő-testület az Európai Unió támogatással megvalósuló programjainak bevételeit és kiadásait a 17.szám mellékletben mutatja be.

H i t e l

4. §

- (1) A bevételi oldalon szereplő 139.698 eFt működési célú hitelt az Önkormányzat működtetéséhez kell felvenni.
- (2) A bevételi oldalon szereplő 80.086 eFt fejlesztési célú hitelt az Önkormányzat felhalmozási jellegű kiadásainak finanszírozásához kell felvenni.
- (3) A Képviselő-testület megbízza a polgármestert, hogy az (1) és (2) bekezdés szerinti hitel felvételéhez - szükség esetén - az előkészítő intézkedéseket tegye meg.

(4) A korábbi években felvett fejlesztési hitel 2006. évre eső kamat és tőke rész fedezetét a rendelet 3.sz melléklete és a 20. cím tartalmazza.

Több éves kihatással járó feladatok

5. §

(1) A Képviselő-testület a több évre kihatással járó feladatok előirányzatait 2006. évre a 9. számú melléklet szerint állapítja meg azzal, hogy a későbbi évek előirányzatát véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor határozza meg.

(2) Az (1) bekezdésben a későbbi évekre jóváhagyott előirányzatokon belül a polgármester kötelezettséget vállalhat.

A költségvetési tartalék

6. §

(1) Az Önkormányzat 2006. évi költségvetésében 119.855 e/Ft tartalékot határozott meg.

(2) Az Önkormányzat 2006. évi költségvetésében általános és céltartalékot határoz, melyek felhasználása az alábbiak szerint történhet.

Általános tartalék	38.500 e/Ft
Pályázati önrész	30.000 e/Ft
Polgármesteri keret	5.000 e/Ft
Kötelező eszközbeszerzés	10.000 e/Ft
Felmentések, végkielégítések tartaléka	17.025 e/Ft
Államháztartási tartalék	9.463 e/Ft
Egyéb tartalékok	9.867 e/Ft

(3) A 2006. évi költségvetési általános tartaléka elsősorban az intézményi és önkormányzati rendkívüli feladatok megoldására szolgál.

(4) A polgármesteri keret, tartalék olyan előre nem látható feladatok finanszírozására használható fel, amely azonnali megoldást, döntést igényel.

(5) A tartalék felhasználásáról a polgármesteri, valamint a pályázati céltartalék kivételével, a cél megjelölésével a Képviselő-testület határoz.

(6) A pályázati céltartalék terhére történő kötelezettségvállalás legfeljebb 20.000 eFt összköltségű pályázat erejéig a Polgármester, ezt meghaladóan, a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik. A tartalék felhasználásáról a Polgármester tájékoztatja a Képviselő-testületet.

III. fejezet

A rendkívüli bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos szabályok

7. §

(1) A költségvetési szervek feladataik ellátásához pályázatokat nyújthatnak be, közvetlenül pénzből támogatást, felajánlást fogadhatnak el.

Pályázat csak olyan tevékenységi körbe tartozó célra nyújtható be, amit a költségvetési szerv alapító okirata tartalmaz. A vállalt cél nem veszélyeztetheti az alapellátás biztonságát.

A pályázat benyújtásához minden esetben a fenntartó előzetes hozzájárulása szükséges.

(2) A hozzájárulás megadása a Polgármester hatáskörébe tartozik abban az esetben, ha a polgármesteri keret terhére biztosítható önrész a megengedett értéket nem haladja meg, vagy pályázathoz szükséges saját forrás a költségvetési szervnek a jóváhagyott költségvetésében rendelkezésre áll.

(3) A pályázatban való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél kiadási vonzatát, annak többéves kihatását és szakmai hasznosságát.

(4) A többéves kihatással járó pályázatok elbírálása, engedélyezése és a hozzájárulás megadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik, abban az esetben is, ha a pályázatnak a következő években többletfinanszírozási igénye van.

(5) A közvetlen pénzből támogatásról, felajánlás elfogadásáról, a pályázat elbírálásának eredményéről, annak felhasználásáról a költségvetési szerv vezetője köteles tájékoztatni a Polgármestert, valamint a Képviselő-testületet a féléves és éves beszámolójában.

IV. fejezet

Az önkormányzat költségvetési szerveinek gazdálkodása és előirányzat módosítása

8. §

(1) Az Önkormányzat költségvetésének módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

(2) A költségvetési szerv a központi támogatásból meghatározott célra átvett pénzeszközök, valamint a bevételi többlete terhére, saját előirányzat-módosítási hatáskörben bevételi-kiadási előirányzat főösszegét, a kiemelt és részelőirányzatokat felemelheti.

(3) A Képviselő-testület a saját hatáskörű előirányzat-módosítás lehetőségét az Áht.-ben foglalt rendelkezések, betartásával engedélyezi.

A költségvetési szerv által végrehajtott előirányzat-módosítás tartós kötelezettséget nem eredményezhet.

(4) A Polgármester (polgármesteri keret) évi 5.000 e/Ft összeghatárig sajátkörű előirányzat-felhasználási joggal rendelkezik. Az előirányzat átcsoportosításakor e § (1)–(2) bekezdése szerint kell eljárni. Év közben a Polgármester a tartalék felhasználásáról köteles tájékoztatni a Képviselő-testületet.

(5) A saját hatáskörű előirányzat-változtatásokról, valamint a központosított támogatásokról, az Önkormányzat számára biztosított pótelőirányzatokról a Polgármester a Képviselő-testület 30 napon belül tájékoztatja és negyedévenként, de legkésőbb a zárszámadási rendelet-tervezet Képviselő-testület elé terjesztéséig december 31-i hatállyal módosíthatja emiatt a költségvetési rendeletét.

(6) Az Önkormányzat által nem tervezett és többletbevételeként jelentkező forrásokat általános tartalékként kell kezelni és felhasználásáról a Képviselő-testület az előirányzat-módosítások során dönt.

9. §

(1) A költségvetési szervek feladatainak változását a Képviselő-testület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.

(2) Az intézményeknél szakmai programok indításához, a feladatmutatót érintő fejlesztésekhez a Képviselő-testület előzetes hozzájárulása szükséges, melyet megelőzően vizsgálni kell annak költségvetési hatását.

(3) Az intézményi feladatok évközi változásáról – ami csoportok számának változásához feladatmutató módosulásához kapcsolódik – a költségvetési szerv vezetője haladéktalanul köteles tájékoztatni a Polgármestert.

A Polgármester az elmaradt feladatra jutó kiadási előirányzat zárolásáról azonnal intézkedik, és erről tájékoztatja a Képviselő-testületet.

V. fejezet

A személyi juttatásokkal és munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

10. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szerveinek a személyi juttatások előirányzatából foglalkoztatható létszámkeretét címenként a 3. számú melléklet tartalmazza.

(2) A személyi juttatásokkal az intézmények év közben önállóan gazdálkodnak, a működés során keletkezett személyi juttatások maradványának felhasználásáról az intézményvezetők kötelesek tájékoztatást adni a Polgármester részére.

(3) A költségvetési szervek létszámkeretének módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

(4) A köztisztviselői alapilletmény összege 2006. év március 31-ig 36.100 Ft.

11. §

(1) A 2006. évi költségvetés étkezési hozzájárulásra előirányzatot biztosít.

(2) 2006. évben Tapolca Városban a közköltségen történő temetés összege legfeljebb 150.000 Ft.

VI. fejezet

Felhalmozási, felújítási, karbantartási előiránnyal való gazdálkodás

12. §

(1) A beruházásra jóváhagyott előiránnyal a Polgármesteri Hivatal gazdálkodik.

(2) Az intézményi nyári karbantartásnak bonyolításában a Polgármesteri Hivatal közreműködik.

(3) A Képviselő-testület feljogosítja a költségvetési szervezeteket, hogy a 2006. évi költségvetési előiránnyal felül többletbevételek terhére eszközbeszerzéseket végezzenek.

(4) Az Önkormányzat 2006. évre a Városi Kórház és Rendelőintézet részére beruházási, felújítási jogot biztosít.

(5) Az önkormányzati ingatlanok felújítási-beruházási előiránnyával a Polgármesteri Hivatal gazdálkodik.

(6) A beruházások, felújítások, karbantartások előirányzat felhasználásánál figyelembe kell venni a közbeszerzési törvény eljárási szabályait és a költségvetési törvényben évente meghatározott érték-paramétereit.

(7) A felhalmozási, karbantartási feladatok teljesítésénél kötelező a jótállási, szavatossági igények érvényesítése.

VII. fejezet

A társadalmi, önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

13. §

(1) A Képviselő-testület a tapolcai székhelyű társadalmi önszerveződő közösségek részére (egyesületek, baráti körök, valamint a diákok sport és kulturális szervezetei, egyházak karitatív tevékenysége, stb.) részére a 4. számú melléklet kiadású előirányzatának mértékéig a közművelődési koncepcióban kialakított irányelvek szerint nyújt pénzügyi támogatást.

(2) A 2006. évi költségvetésben tervezett támogatási keretek (sport és közművelődés) felosztása szakmai bizottságok hatáskörébe tartozik. A közművelődési támogatások folyósítása az elszámolások alapján utólagos finanszírozással történik.

(3) A támogatások folyósításának további feltétele az előző költségvetési évben folyósított támogatásokról történő tételes elszámolás.

VIII. fejezet

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb előírások

14. §

(1) Az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést a Polgármester engedélyezhet, ez azonban nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.

(2) A pénzkövetelés behajtásánál legalább a Ptk. szerinti késedelmi kamatot érvényesíteni kell, ha jogszabály vagy szerződés ettől eltérően nem rendelkezik.

(3) Az önkormányzati intézmények jelen rendeletben jóváhagyott költségvetési támogatását a hivatal az önkormányzati kincstári finanszírozási rendszer keretében folyósítja.

Az önkormányzat önállóan gazdálkodó költségvetési szervei, valamint az ÁFA szempontból adóköteles tevékenységet végző részben önálló intézményeknek és a helyi kisebbségi önkormányzatok pénzeszközeit a helyi önkormányzat költségvetési elszámolási számláján, valamint az ahhoz kapcsolódó alszámlán kötelesek kezelni.

A Városi Kincstári körbe tartozó költségvetési szerv részére a költségvetési támogatás rendelkezésre bocsátása előirányzat-felhasználási keret meghatározásával történik.

A fizetési megbízás teljesítéséhez az alszámlára befolyt intézményi bevételeket a teljesítendő kiadás összegéig egészíti ki az önkormányzati kincstár.

15. §

Az önkormányzati biztos kijelölésére és kirendelésére az e tárgyban elfogadott önkormányzati rendelet előírásait kell alkalmazni.

16. §

(1) A Képviselő-testület a 12. számú mellékletben felsorolt ingatlanjait, üzletrészeit, telkeket értékesítésre kijelöli.

Megbízta a Polgármestert, hogy az értékesítés előkészítéséről gondoskodjon, a pályázati kiírást megtegye.

(2) Az ingatlanokra vonatkozó vételi ajánlatokat a Településfejlesztési és Városgazdálkodási Bizottság véleményezése után lehet a Képviselő-testület elé terjeszteni.

(3) A rés zvények, üzletrészek értékesítésére vonatkozó javaslatot a Pénzügyi Bizottság véleményezése után lehet a Képviselő-testület elé terjeszteni.

17. §

(1) Az önkormányzati költségvetés rendeletébe a Helyi Kisebbségi Önkormányzatok költségvetése - azok határozatai alapján - elkülönítetten kerültek beépítésre. A Kisebbségi Önkormányzatok költségvetésének törvényes ség éért és annak végrehajtásáért Tapolca Város Képviselő-testülete felelősséggel nem tartozik.

18. §

(1) A költségvetési szervek a költségvetési rendelet hatálybalépését követő 10 napon belül kötelesek éves költségvetésüket a Polgármesternek bemutatni.

19. §

(1) A többször módosított Ötv. 90.§(1) bekezdése szerint az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület felelős.

(2) A költségvetési rendelet végrehajtásáért, a gazdálkodás szabályszerűségéért a Polgármester a felelős.

(3) A költségvetési szervezetek vezetői felelősek a saját intézményük költségvetésének végrehajtásáért.

(4) Az önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a Polgármesteri Hivatal.

(5) Az önkormányzati költségvetési szervezetek és a Polgármesteri Hivatal gazdálkodásának szabályosságát a Jegyző éves költségvetési ellenőrzési terv alapján ellenőrzi.

20. §

A Polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről 2006. szeptember 15-ig, a három negyedéves helyzetről – a 2006. évi költségvetési koncepció tárgyalásával egyidejűleg – 2006. december 15-ig köteles beszámolni a Képviselő-testületnek. Az éves gazdálkodásról a Polgármester a Jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a Képviselő-testület elé a költségvetési évet követő négy hónapon belül terjeszti be.

VIII. fejezet**Általános és záró rendelkezések****21. §**

(1) Ezen költségvetési rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.

A rendelet kihirdetéséről az Önkormányzat Jegyzője - a rendelet elfogadása után - a helyben szokásos módon gondoskodik.

(2) A költségvetési rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályukat veszítik: az Önkormányzat 2005. évi költségvetéséről szóló 1/2005. (II. 18.) Kr. rendelete és azt módosító 11/2005. (IV. 15.) Kt., 18/2005. (VI. 23.) Kt., 23/2005. (IX. 13.) Kt., 26/2005. (XI. 02.) Kt., 37/2005. (XII. 21.) Kt. rendeletei, amelyek rendelkezéseit a 2005. évi pénzmaradvány elszámolásánál még alkalmazni kell.

Jogharmonizációs záradék**22. §**

Ez a rendelet a Magyar Köztársaság és az Európai Közösségek és azok tagállamai között társulási létesítéséről szóló, Brüsszelben, 1991. december 16-án aláírt Európai Közösségek legfontosabb alapelveivel összeegyeztethető szabályozást tartalmaz.

T a p o l c a, 2006. január 31.

Ács János
polgármester

dr. Imre László
jegyző