

Polgármesteri Hivatal
8868 Letenye Kossuth L. u. 10.
Tel.: 93/544-989

Letenye Város Önkormányzata

2011. évi

költségvetése

Megtárgyalta: Gazdasági Bizottság

Letenye Város Önkormányzata
önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve
valamint önállóan működő költségvetési szervei

Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv	Önállóan működő költségvetési szerv
--	--

Polgármesteri Hivatal

Városi Óvoda
Andrássy Gyula Általános Iskola
Letenye Város Alapfokú Művészetoktatási Intézménye
Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár
Letenye Város Hivatásos Tűzoltósága
Gondozási Központ

Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testületének

3/2011. (III.17.) önkormányzati rendelete

Letenye Város Önkormányzata 2011. évi költségvetéséről

Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. tv. (a továbbiakban: Ötv.) 16. § (1) bekezdésében, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. tv.(a továbbiakban: Áht.) 65. § (1) bekezdésében, 68. § (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, valamint figyelemmel a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. törvény rendelkezéseire és az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009 (XII. 19.) Korm. rendelet előírásaira, az Alkotmány 44/A. § (1) bekezdés c) pontjában és a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 1.§ (6) bekezdés b) pontjában és a 77. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, **Letenye Város Önkormányzata 2011. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:**

I. Fejezet

A rendelet hatálya, címrendje

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed Letenye Város Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület) és annak bizottságaira, a polgármesterre, a Polgármesteri Hivatalra, az önkormányzat költségvetési szerveire, valamint a települési kisebbségi önkormányzatokra.

(2) Letenye Város Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2011. évi költségvetéséről szóló 6/2011 (II.1) CKÖ határozat alapján a kisebbségi önkormányzat költségvetése számviteli szempontból elkülönítetten, a 9. számú melléklet szerint épül be a rendeletbe, melyet a helyi önkormányzat Képviselő-testülete tudomásul vesz, és amelyre vonatkozóan a helyi önkormányzat Képviselő-testülete nem rendelkezik döntési jogosultsággal.

(3) Német Kisebbségi Önkormányzat 2011. évi költségvetéséről szóló 4/2011 (II.10.) NKÖ határozat alapján a kisebbségi önkormányzat költségvetése számviteli szempontból elkülönítetten, a 11. számú melléklet szerint épül be a rendeletbe, melyet a helyi önkormányzat Képviselő-testülete tudomásul vesz, és amelyre vonatkozóan a helyi önkormányzat Képviselő-testülete nem rendelkezik döntési jogosultsággal.

(4) Horvát Kisebbségi Önkormányzat 2011. évi költségvetéséről szóló 3/2011 (II.10.) HKÖ határozat alapján a kisebbségi önkormányzat költségvetése számviteli szempontból elkülönítetten, a 10. számú melléklet szerint épül be a rendeletbe, melyet a helyi önkormányzat Képviselő-testülete tudomásul vesz, és amelyre vonatkozóan a helyi önkormányzat Képviselő-testülete nem rendelkezik döntési jogosultsággal.

2. §

A Képviselő-testület az Áht. 67. § (3) bekezdés alapján a 2011. évi önkormányzati költségvetési címrendjét a 31. számú mellékletben meghatározottak szerint állapítja meg.

II. fejezet

Az önkormányzati költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszegei

3. §

(1) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzata 2011. évi

- a) költségvetési **bevételi főösszegét 775.456 eFt-ban,**
- aa) működési költségvetési bevételi előirányzatát 695.580 eFt-ban**
- intézményi működési bevételek 61.942 eFt-ban
 - önkormányzatok sajátos működési bevételek 236.672 eFt-ban
 - önkormányzat költségvetési támogatása 291.559 eFt-ban
 - működési célú támogatások, átvett pénzeszközök 105.414 eFt-ban
- ab) felhalmozási célú költségvetési bevételi előirányzatát 70.275eFt-ban**
- felhalmozási és tőkejellegű bevételek 63.307 eFt
 - felhalmozási célú támogatások, átvett pénzeszközök 6.905 eFt-ban
 - kölcsönök visszatérülése 63 eFt-ban
- ac) pénzforgalom nélküli bevételek előirányzatát 9.594 eFt-ban**
- működési célú pénzmaradvány 6.242 eFt
 - felhalmozási célú pénzmaradvány 3.352 eFt

A bevételeket címenkénti, önállóan működő és gazdálkodó, és az önállóan működő költségvetési szervek szerinti részletezettségét a 8., 12-17. számú mellékletek tartalmazzák.

- b) költségvetési **kiadási főösszegét 931.887eFt-ban,**
- ba) működési költségvetési kiadását 848.305eFt-ban**
- személyi jellegű kiadások 343.947eFt-ban
 - munkaadókat terhelő járulékok 90.718 eFt-ban
 - dologi és folyó jellegű kiadások 249.318 eFt-ban
 - ellátottak pénzbeli juttatásai 3.655 e Ft-ban
 - önkormányzat által folyósított ellátások 127.716 eFt-ban
 - működési célú támogatások, átadott pénzeszközök 10.680 eFt-ban
- bb) felhalmozási célú költségvetési kiadását 46.376 eFt-ban**
- felújítások 2.000eFt-ban
 - beruházások 7.934 eFt-ban
 - felhalmozási célú támogatás, pénzeszköz átadás 134 eFt
 - felhalmozási célú tartalék 36308 eFt
- c) rövid lejáratú **hiteltörlesztést 37.206 eFt-ban**

összeiben állapítja meg.

A kiadásokat címenkénti, önállóan működő és gazdálkodó, és önállóan működő költségvetési szervekenkénti kiadásait feladatonkénti bontásban a 8., 12-17. számú mellékletek tartalmazzák.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét az 1.számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) Az (1) bekezdésben megállapított tárgyévi működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, - de a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve - összesítve, és forrásonként a 2.számú melléklet tartalmazza.

A költségvetési többlet felhasználása, a költségvetési hiány finanszírozásának módja

4. §

(1) A bevételek és kiadások különbözeteként a **hiány összegét 156.431eFt** összegben, ebből a működési hiány összegét 156.431eFt-ban állapítja meg.

(2) A költségvetési hiány belső finanszírozására pénzmaradvány nem áll rendelkezésre, ezért a hiány külső finanszírozását a Képviselő-testület rövid lejáratú működési célú likvid hitel felvételével kívánja finanszírozni. A hitel felvétele előtt a hitelfeltételek, futamidő, kamat, hitelbiztosítékok ismeretében a Képviselő-testület külön döntést hoz.

(3) A 2011. évet terhelő hitelek visszafizetését a költségvetési bevételek terhére kell teljesíteni.

(4) A Képviselő-testület nyilatkozik, hogy hitelfelvétel esetén az önkormányzat nem esik törvényi korlátozás alá (1990. évi LXV. tv. 88. § (2)).

(5) A gazdálkodás során az év közben keletkezett bevételi többletet csak a Képviselő-testület döntését követően lehet felhasználni, azzal az igénnyel, hogy a keletkezett működési többletbevétel elsősorban a tervezett likvid hitel kiváltására kerüljön felhasználásra.

(6) A hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg.

Forrásbiztosítással kapcsolatos jogkörök és döntések

5. §

(1) Amennyiben az önkormányzat bevételei elmaradnak a tervezetthez képest, és ezáltal a költségvetés végrehajtása nem biztosított, a Képviselő-testület soros ülésén - indokolt esetben rendkívüli ülésén - a polgármester tájékoztatja a Képviselő-testületet a bevételkiesés okáról, mértékéről, véglegességéről vagy átütemezéséről, a hiány kezelésére javasolt intézkedésről.

A költségvetés létszámkerete

6. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat átlagos statisztikai létszámkeretét a 28. számú melléklet szerinti bontásban, átlagosan **166 főben** állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a közfoglalkoztatottak éves átlagos statisztikai létszám-előirányzatát a 28.számú mellékletben meghatározottak szerint, átlagosan **26 főben** hagyja jóvá.

(3) A költségvetési szervek létszámkeretét a 28.számú melléklet szerint hagyja jóvá.

Az önkormányzati költségvetés tételes előirányzatai

7. §

(1) Az intézményi működési **bevételek** részletezését a 3. számú melléklet tartalmazza.

(2) A **Sajátos bevételeknek, a központi költségvetési kapcsolatokból származó bevételek** a részletezését a 4. számú melléklet tartalmazza.

(3) A **Felhalmozási és tőke jellegű bevételeket** az 5. számú melléklet rögzíti.

(4) A **Támogatásokat és a támogatásértékű bevételeket** 6. számú melléklet tartalmazza.

(5) A **Hitelek, értékpapírok, támogatási kölcsönök visszatérülését és igénybevételét** a 7. számú melléklet rögzíti.

(6) A **Támogatásokat és a támogatásértékű kiadásokat** a 20. számú melléklet tartalmazza.

8. §

Az **Önkormányzat által folyósított ellátásokat** a Képviselő-testület a 19. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

9. §

A Képviselő-testület az önkormányzat **Felhalmozási kiadásainak és bevételeinek mérlegét feladatonkénti bontásban** a 21. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

10. §

Az **Általános és céltartalékokat** a 22. számú melléklet részletezi. A tartalékról való rendelkezés jogát a Képviselő-testület a Gazdasági Bizottságra ruházza, amely a tartalékkal való rendelkezésről a felhasználást követő legközelebbi testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

Az átruházott hatáskörben hozott döntések alapján a tartalékból történő felhasználás átvezetését a költségvetési rendelet soron következő módosításában kell megtenni.

11. §

A közvetett támogatásokat (kedvezményt, mentességet) tartalmazó kimutatást a 30. számú melléklet tartalmazza.

12. §

A Képviselő-testület a 2011. évi várható bevételi és kiadási előirányzatok teljesüléséről készített **Előirányzat felhasználási ütemtervet** a 24. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

13. §

A Képviselő-testület a költségvetési évet követő 2év várható **működési és fejlesztési kiadásai előirányzatait** tartalmazó mérlegét a 25. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

14. §

A Képviselő-testület az önkormányzat **több éves kihatással járó** feladatainak előirányzatát éves bontásban és összesítve a 26. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

15. §

Az önkormányzatot a központi költségvetési forrásból megillető **Normatív és kötött állami hozzájárulásokat** a 27. számú melléklet tartalmazza.

16.§.

Az Önkormányzat pénzállományának várható alakulásáról a **likviditási tervet** a 32.számú melléklet tartalmazza.

III. fejezet

A működésre átadott pénzeszközök felhasználásának jogkörei

17. §

(1) A Képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át közösségi célú alapítvány és alapítványi támogatás átvétele, és átadása.

(2) A Képviselő-testület a polgármester részére 200 eFt támogatási keretet biztosít egyesületek támogatására. A keret nem tartalmazza a sportegyesületek, a polgárőrség, az önkéntes tűzoltóság részére juttatható támogatást, azt a Képviselő-testület hagyja jóvá.

(3) A működésre átadott vissza és vissza nem térítendő támogatási keretek felhasználásával kapcsolatos nyilvántartási, elszámoltatási, ellenőrzési kötelezettségek a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztályának feladata.

(4) Önkormányzati, bizottsági támogatásban csak az a gazdálkodó szerv, egyesület, civil-szervezet, magánszemély részesülhet, akinek nincs az önkormányzat (intézményei és gazdasági társaságai) felé fennálló tartozása, valamint vállalja, hogy pénzügyi beszámolót készít az önkormányzat által korábban nyújtott támogatási megállapodásban rögzített összegek felhasználásáról.

(5) Magánszemélyek, gazdálkodó szervezetek, egyesületek, civil-szervezetek részére pénzeszközt csak aláírt megállapodás alapján lehet kiutalni, az átadott pénzek célnak megfelelő határidőre történő elszámolási kötelezettségvállalása mellett.

(6) A működési célú pénzeszközök átutalásáról a megállapodásoknak, szerződéseknak, bizottsági határozatoknak megfelelően a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztálya gondoskodik.

A létszám és bér-gazdálkodásra vonatkozó általános rendelkezések

18. §

(1) A köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény 43. §-ának (1) bekezdésében foglalt illetményalap 2011. január 1-től 38.650 Ft.

(2) A 1992. évi XXXIII. törvény (továbbiakban Kjt.) 69. §-ában foglaltaknak megfelelően a közalkalmazotti megbízott vezetői pótlék számítási alapja 2011. évben 20.000 Ft.

(3) A személyi juttatások előirányzata tartalmazza az ágazati jogszabályok által biztosított kötelező pótlékok kifizetéséhez, és a Kjt. előírásainak megfelelő illetményemelés végrehajtásához szükséges fedezetet. A kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés 2011. évben 5.250 forint/fő/hónap (Közokt. tv. 118. §-ának (11) bekezdés).

(4) A köztisztviselők részére tárgyévben megállapított cafeteria juttatás mértéke: illetményalap \times 5,0453 = bruttó 195.000 ezer forint/fő/év, mely összeg tartalmazza a közterheket is.

(5) Az intézményvezetők a megüresedő álláshelyek létszámmal való betöltése előtt a Képviselő-testülettel egyeztetni kötelesek.

Az önkormányzat költségvetési előirányzat módosítására és a pénzmaradvány megállapítására vonatkozó szabályok

19. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat éves költségvetését saját hatáskörben módosíthatja, az előirányzat megváltoztatás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos - költségvetési törvényben felsorolt-, illetve a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) A 2010. évi pénzmaradványt felül kell vizsgálni és a kötött pénzmaradványon kívüli összeg felhasználására, valamint a negatív értékű pénzmaradvány összegének fedezetére a javaslatot kell adni. A működési célú pénzmaradvány összegét a 2011. évi bevételek között kell figyelembe venni, ezen összegeket csak működési kiadásokra lehet felhasználni. Kötött pénzmaradványnak kell tekinteni az OEP finanszírozásból valamint a Kisebbségi Önkormányzatok gazdálkodásából származó pénzmaradványt.

(3) A helyi önkormányzat előző évi pénzmaradványát a Képviselő-testület rendeletben hagyja jóvá.

Kisebbségi önkormányzatra vonatkozó rendelkezések

20. §

(1) A helyi kisebbségi önkormányzatok illetve a helyi önkormányzat közti együttműködési megállapodás alapján a helyi kisebbségi önkormányzatok gazdálkodásának végrehajtó szerve a letenyei Polgármesteri Hivatal.

(2) A helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetései kizárólag a kisebbségi önkormányzatok határozatai alapján módosíthatók.

(3) A költségvetés tervezetének összeállítására, a költségvetési rendelet megalkotására a helyi önkormányzat és a helyi kisebbségi önkormányzatok együttműködésére vonatkozó részletes szabályokat és eljárási rendet –az Ámr. 37.§ (4) bekezdésében foglaltak figyelembe vételével – a helyi kisebbségi önkormányzatok és a helyi önkormányzat megállapodásban rögzítik.

IV. Fejezet

Az önállóan működő intézmények finanszírozására, előirányzataik módosítására és pénzmaradványuk megállapítására vonatkozó szabályok

21.§

(1) Az önállóan működő költségvetési szervek (intézmények) költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékosági szempontok érvényesítéséért és a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül az intézmény vezetője a felelős.

(2) Az intézmények részére az önkormányzati támogatás rendelkezésre bocsátására, nem pénzellátási terv alapján, hanem a tényleges szükséglethez igazítva kerülhet sor.

(3) Az intézmények működése során felmerülő kiadások finanszírozása a Polgármesteri Hivatal költségvetési elszámolási számlájáról történik. A kiadások finanszírozásánál a rendszeres bérkifizetések teljesítése, az adósságszolgálat terhei, valamint a működéshez elengedhetetlenül szükséges közműdíjak költségei megelőznek minden más kiadást.

(4) Évközi intézmény megszűnés, illetve más intézménytől történő feladat átvállalás esetében, a feladatokat átvett intézmények előirányzatait időarányosan korrigálni kell.

(5) Az intézmények, a jóváhagyott költségvetésben biztosított előirányzatokon belül - a jogszabályok keretein belül - saját hatáskörben dönthetnek a saját többletbevételeik, pályázatok útján és egyéb címen kapott támogatások felhasználásáról és annak ütemezéséről.

(6) A törvények, más jogszabályok, szerződések által meghatározott célra átvett pénzek az év során bármikor felhasználhatók, de a fenntartónak a felhasználás előtt legalább 15 nappal azt

jelezni kell. Ha az átvett pénzek nem kerülnek évközben felhasználásra, azt legkésőbb tárgyév december 31.-ig a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztálya felé jelezni szükséges.

22.§

(1) Az önállóan működő intézmények Áht. 100. §-ban meghatározottak szerint, előirányzat módosítást kezdeményezhetnek saját bevételi többletük terhére. A módosításokkal a költségvetési rendeletet is módosítani kell legkésőbb december 31.-i hatállyal.

(2) Az intézmények kötelesek valamennyi bevételüket az elszámolási számlán tartani. Céljellegű, elsősorban nem költségvetési források elkülönítésére- amennyiben azt a támogató szervezet a pályázati felhívásban, vagy a megkötött támogatási szerződésben kiköti – külön engedély nélkül is lehetőség van. Az elkülönített források kezelését, felhasználását külön szabályzatban meghatározott rend szerint az intézményvezetőkkel együttműködésben a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztálya végzi.

(3) Valamennyi önállóan működő szerv vezetője köteles gondoskodni az intézményeket érintő kötelezettségvállalások naprakész, folyamatos nyilvántartásáról, a tényleges teljesítés és az előirányzatok alakulásának rendszeres figyelemmel kíséréséről, ellenőrzéséről és erről tájékoztatni a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztályát.

A költségvetés végrehajtásának általános szabályai

23. §

(1) Az önkormányzat költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékosági szempontok érvényesítéséért és a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a polgármester, a gazdálkodás biztonságáért a Képviselő-testület a felelős.

(2) Az önkormányzat gazdálkodási feladatait a letenyei Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztálya végzi, a finanszírozással kapcsolatos feladatok szabályait a letenyei Polgármesteri Hivatal egyes gazdálkodási szabályzatai tartalmazzák.

(3) A polgármesteri hivatal és az intézményei a bevételeiket és kiadásait csak az OTP Bank Nyrt. letenyei fiókjánál vezetett 11749046-15432113 számú költségvetési elszámolási számlán teljesíthetik.

(4) Az önkormányzat tulajdonában és használatában lévő ingatlan és ingó vagyontárgyakra az éves vagyonszámolást a letenyei Polgármesteri Hivatal ügyintézői készítik elő a polgármester jóváhagyásával.

(5) Az önkormányzat a karbantartási feladatainak megvalósítására 1.000 eFt értékhatár felett versenytárgyalást köteles kiírni.

24. §

Az önkormányzat a 200.000 Ft-ot (ÁFA-val) meghaladó karbantartási, beruházási, felújítási igényét a Műszaki Osztály vezetőjével egyeztetni köteles, valamint csak a polgármester írásos hozzájárulása alapján rendelhetők meg. Ez nem vonatkozik a működést gátló azonnali

beavatkozást igénylő feladatokra. A munkák kifizetése a Műszaki Osztályvezető által igazolt számla alapján történhet.

25. §

(1) A normatív támogatások hátrány nélküli lemondására illetve pótigény benyújtására 2011. április 30-ig valamint július 31-ig és október 15.-ig van lehetőség

(2) 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.

(3) A 2011. évi normatív állami hozzájárulás igényléséhez az intézményvezetők által szolgáltatott adatok 5%-osnál nagyobb mértékű eltérése esetén, amikor az önkormányzatot büntető kamat terheli, az intézményvezető felelősségét vizsgálni szükséges. Normatív támogatás visszafizetési kötelezettség esetén az érintett intézmény költségvetésének terhére kell teljesíteni a visszafizetést.

26. §

(1) A költségvetési szervek saját bevételeükből 500.000,- Ft értékhatár feletti (ÁFA-val együtt) beruházást csak a polgármester engedélyével tervezhetnek, valósíthatnak meg, melyről a polgármester a költségvetési rendelet módosításakor tájékoztatást köteles adni a Képviselő-testületnek.

(2) A tárgyév december 31-i fordulónappal készített könyvviteli mérlegben kimutatott eszközöket és forrásokat évente leltározni kell, a leltározást és a mérleg tételeit leltárral kell alátámasztani, melynek módját a letenyei Polgármesteri Hivatal leltározási és selejtezési szabályzata részletesen tartalmazza.

27. §

A Képviselő-testület méltányossági alapon a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz kölcsönt nem nyújt.

28. §

A rendelet hatálya alá tartozó költségvetési szervek behajthatatlan követeléseinek törléséről az önkormányzat Vagyonrendeletében meghatározottak szerint kell eljárni.

29.§

Az önkormányzat önállóan működő költségvetési szerve:

- hitelt nem vehet fel,
- kezességet nem vállalhat,
- értékpapírt nem vásárolhat,
- fizetési eszközként csak készpénzt illetve készpénzt helyettesítő fizetési eszközt fogadhat el.

Közzétételi kötelezettség

30. §

(1) Ha az Áht. 15/A. § (1)-(2) bekezdésében részletezett, egy költségvetési éven belül folyósított támogatások együttes összege, egy támogatott vonatkozásában eléri, vagy meghaladja a 200.000 Ft-ot, akkor az önkormányzat köteles nyilvánosságra hozni a kedvezményezett nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat.

(2) Közzététel mellőzhető, ha a költségvetési éven belül folyósított támogatások együttes összege, egy támogatott vonatkozásában nem éri el az (1) bekezdésben meghatározott összeget.

(3) Az Áht. 15/B. §-ában foglaltak szerint a pénzeszközök felhasználásával, az államháztartáshoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő – árubeszerzésre, beruházásra, szolgáltatásra, vagyoneértékesítésre, vagyonhasznosításra, koncesszióba adásra vonatkozó szerződések közzétételi szabályait akkor kell alkalmazni, ha a közzétételre kerülő szerződések értékhatára eléri, vagy meghaladja az évenkénti nettó 5 millió forintot.

Adósságrendezés

31. §

(1) A Képviselő-testület - amennyiben a helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásáról szóló 1996. évi XXV. törvény 4. §-a szerinti adósságrendezési eljárást az önkormányzat vagy hitelezői nem kezdeményezték - pénzügyi gondnokot rendel ki a felügyelete alá tartozó költségvetési szervhez, ha annak elismert tartozásállománya a (3) bekezdésben meghatározott időt és mértéket eléri.

(2) A Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztályvezetőjének tájékoztatni kell a Képviselő-testületet - költségvetési intézmény ideértve a polgármesteri hivatalt is - arról a tartozás állományról, amely az esedékességet követő 30. napig ill. azt meghaladóan nem nyert kiegyenlítést.

(3) Amennyiben a 30 napon túli kiegyenlítetlen tartozásállomány az önkormányzat által fenntartott költségvetési szerv bármelyikénél eléri a 2.000.000 Ft-ot vagy az éves eredeti költségvetési előirányzat 10%-át, és e tartozását egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani, úgy a Képviselő-testület pénzügyi gondnokot jelöl ki a költségvetési szervnél. További kötelezettségvállalás illetve kifizetés teljesítése csak az önkormányzati biztos ellenjegyzése mellett lehetséges

(4) A pénzügyi gondnok kirendelését az (3) bekezdésben foglalt elismert tartozásállomány elérése esetén a Képviselő-testületnél kezdeményezheti:

- a) a Gazdasági Bizottság,
- b) a polgármester,
- c) a jegyző, a polgármesteren keresztül
- d) a költségvetési szerv vezetője.

(5) A pénzügyi gondnokot a Képviselő-testület döntése alapján a jogszabályok figyelembevételével a polgármester bízta meg.

IV. fejezet

Vegyes és záró rendelkezések

32. §

A Képviselő-testület megbízza a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztályát, hogy a MÁK-hoz leadásra kerülő évközi és éves beszámolóban a leigényelt és folyósított központosított állami támogatások összegét a MÁK-kal egyeztesse, és a leadásra kerülő beszámolóban a technikai módosításokat módosított előirányzatként szerepeltesse a költségvetésben.

33. §

(1) Az önkormányzat költségvetését érintő előterjesztések az érintett bizottságok véleményével kerülhetnek a Képviselő-testület elé. Az előterjesztésekhez kapcsolódó határozati javaslatoknak tartalmaznia kell, hogy az előirányzat-módosítás egyszeri vagy folyamatos elkötelezettséget jelent-e, valamint meg kell jelölni a többlet kiadást ellentételező bevételi forrást is.

(2) A felhalmozási, felújítási feladatok végrehajtására a források teljesítéséhez igazodóan vállalható kötelezettség.

34. §

A polgármester, az önkormányzat 2011. évi költségvetésének I. félévi, valamint az I-III. negyedéves gazdálkodási helyzetéről, az Áht. rendelkezései szerint köteles tájékoztatni a Képviselő-testületet.

35. §

(1) E rendelet megalkotásáig és elfogadásáig eltelt átmeneti időszakban teljesített bevételek és kiadások, figyelemmel a Áht . 77. § (1)-(2) bekezdéseire, e rendeletbe beépítésre kerültek.

(2) E rendelet mellékleteivel együtt a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2011. évi költségvetési évre kell alkalmazni.

Gál Zsuzsanna
aljegyző

Halmi Béla
polgármester

INDOKOLÁS

Letenye Város Önkormányzata 2011. évi költségvetési rendelethez

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés a 2010. évi CLXIX. törvénnyel fogadta el a Magyar Köztársaság 2011. évi központi költségvetését. Letenye Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a város 2011. évi költségvetési koncepcióját 2010. december 17-i testületi ülésén hagyta jóvá 162/2010 (XII.17.) számú határozatával. Az elfogadott határozat egyes pontjainak megfelelően folytatódott a tervezési munka. A költségvetési koncepcióban szereplő bevételek és kiadások pontosításra kerültek, véglegessé vált - az időközben elfogadott - a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. törvény alapján az önkormányzatot megillető állami hozzájárulások összege. A költségvetési törvény-tervezethez képest lényeges változás nem történt, az üdülőhelyi feladatokhoz kapcsolódó normatíva fajlagos összege 50 %-kal, 1Ft/idegenforgalmiadó-forint összegről 1,5 Ft/idegenforgalmiadó-forint összegre nőtt. A pénzbeli szociális juttatások összege a koncepció készítésekor nem volt ismert, így akkor még az előző évi összeggel számoltunk. A költségvetési törvény kihirdetése után azonban a Magyar Államkincstár kiközölte a 2011. évi összeget.

Az önkormányzat költségvetésének főösszege a bevételek és kiadások pontosítását követően 931.887 eFt, a Cigány Kisebbségi Önkormányzattal, a Horvát Kisebbségi Önkormányzattal, a Német Kisebbségi Önkormányzattal együtt.

BEVÉTELEK

Letenye Város Önkormányzata 2011. évi tervezett bevétele 775.456 eFt.

Az önkormányzatok költségvetési támogatásában legnagyobb összeggel a normatív állami hozzájárulások szerepelnek, melynek jogcímeiben változás nem történt a költségvetési törvény-tervezethez viszonyítva. Egy jogcím fajlagos összege emelkedett, ez az üdülőhelyi feladatok támogatása, ugyanakkor csökkent a pénzbeli szociális juttatások jogcím egyösszegű támogatása az előző évihez képest.

Az önkormányzatok sajátos működési bevételei jelentik a második jelentősebb bevételi forrást. A helyi adók között továbbra is meghatározó tétel a helyi iparüzési adóbevétel, melynek tervezett összege 80.000 eFt. Idegenforgalmi adóból az előző évi teljesítési adatok alapján 350 eFt került tervezésre, amihez az előző évhez képest másfélszeresére emelkedő állami támogatás is kapcsolódik, 1,5 Ft/idegenforgalmi adóforint mértékkel.

Az átengedett központi adók között a személyi jövedelemadóból származó bevételnél az SZJA 8 %-os része 2011. évben 32.875 eFt, ez 2.532 eFt-tal kisebb összeg, mint az előző évben, bár a visszaesés kisebb arányú volt városunk esetében, mint az országos átlag. Gépjárműadóból származó bevételből 31 millió Ft került tervezésre, ez 2 millió Ft-tal haladja meg a 2010. évi tervet. Talajterhelési díj befizetéséből 1,2 millió Ft prognosztizálható.

Sajátos bevételként az ÉKKÖV Kft. kezelésében lévő önkormányzati bérlakások üzemeltetésének elszámolásaként megjelenő bérleti díjbevétel összege szerepel, amit egyidejűleg a kiadási oldalon, a vagyonkezelési feladatoknál is meg kell jeleníteni.

Az intézményi működési bevételeket az önkormányzati iroda, a közterület használati díjak bevételei, és az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok, helyiségek használata után felszámítható

használati és bérleti díjak várható bevételei jelentik, összegei alacsonyabbak az előző évi mértéknél, mivel néhány bérlő felmondta bérleti szerződését.

Az intézmények esetében a bevételi lehetőségek köre évek óta nem változott. Továbbra is a térítési díj képezi a bevételek jelentős részét. A Művészetoktatási Intézmény esetében a térítési díjkból származik bevétel 1200 eFt. Az Andrássy Gyula általános iskolában a tanfolyamokra igénybe vett helyiségek bérletéből származik bevétel, valamint az étkezési térítési díjbevételekből. A Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár esetében szintén a helyiségek bérleti díja valamint mozijegyekből származik bevétel.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek jellemzően a vagyionkezelési feladatokhoz kapcsolódnak. Az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok értékesítéséből 50 millió Ft bevételt prognosztizáltunk.

A támogatásértékű bevételek között jelentkezik a 3 községi önkormányzat feladatainak ellátása is, a három községi önkormányzat a tervezett igazgatási költségekhez külön megállapodás alapján hozzájárulást biztosít (16.044 eFt). A körjegyzőség működéséből eredő feladatok ellátását nagyban segíti a körjegyzőségi támogatás központilag biztosított összege. A Dél-Zala Murahíd Letenye Többcélú Társulástól közoktatási és szociális feladatainkhoz az alábbi támogatásokat vesszük még át,:

- óvodába bejáró és helybeli gyermekek után 1260 eFt
- általános iskolába bejáró és helybeli gyermekek után 7260 eFt
- nappali intézményi ellátás, házi segítségnyújtás, étkeztetés igénybevételéhez 1838 eFt
- mozgókönyvtári feladatok ellátásához 3.300.000 Ft támogatás a tavalyi összeggel azonos.

Pénzforgalom nélküli bevételek összege a 9594 eFt. A pénzmaradvány nagyobb része a 2010. évről áthúzódó feladatok forrásaként kerül bevonásra.

KIADÁSOK

Letenye Város Önkormányzata 2011. évi tervezett kiadása 931.887 eFt.

A tervezett kiadási összegek a település és intézményeink működését nem tudják zavartalanul biztosítani likvid hitel felvétele nélkül, ezáltal jelentős összegű működési hiánnyal kell számolni idén is.

A tervezett hiány összege 156.431 eFt, amelyhez jelentősen hozzájárultak a következők:

- az állami támogatás mértékének jelentős csökkenése
- iparűzési adóbevétel jelentős csökkenése
- közműdíjak drasztikus emelkedése
- intézményrendszer változatlan formában történő működtetése.

Jutalomra egy intézménynél sem került tervezésre.

A jogszabály a köztisztviselők részére cafeteria rendszer bevezetését írta elő az előző évben, melynek 2011. évi mértéke nem lehet több 200.000 Ft/év /fő összegnél. A Polgármesteri Hivatal esetében cafeteria keretre tervezett összeg, az illetményalap $\times 5,0453 = 195.000$ Ft/fő/év, mely tartalmazza a munkáltató által fizetendő közterheket is, melynek mértéke az előző évben 25% volt, idén 19,04%.

A közalkalmazottak részére adható juttatásként meleg étkezési utalványt nem terveztünk.

A képviselői tiszteletdíjak illetve az alpolgármester tiszteletdíja nem került emelésre. A polgármester illetményét a tavalyi évhez hasonlóan a minimum szorzószámmal tervezzük a költségvetésben.

A Gyámhivatali feladatok között a hivatásos gondnokok részére a megbízási díjakat 50.000 Ft-tal terveztük személyenként (6fő) havonta.

A normatív támogatások között idén nem szerepel a közfoglalkoztatás (közcéltű foglalkoztatás) támogatása, ettől az évtől a támogatás az elkülönült állami alapból kerül finanszírozásra. A foglalkoztatni tervezettek létszáma a megváltozott jogszabályi feltételekhez igazodva, 4 órás rövidtávú foglalkoztatás esetén 170 fő, 8 órás hosszútávú foglalkoztatás esetében pedig 9 fővel számolunk.

A Dél-Zala Murahíd Letenye Többcélű Társulás tagdíjára állandó lakosonként 41 forint összeggel számoltunk, amely 1.850 eFt-ot tesz ki.

A Termálfürdő működési kiadásaihoz 2011. évre 5.000 eFt-ot terveztünk hozzájárulásként.

A sportegyesületek részére 3.000 eFt-tal terveztük a támogatásokat, amely felosztását a Képviselő-testület határozza meg. A polgárőrség támogatására 100 eFt, az önkéntes tűzoltó egyesület támogatására 400 eFt támogatást javaslunk. Az alapítványok támogatására 100 eFt a támogatási keret, amelynek felosztása a Képviselő-testület hatásköre. A Humán Bizottság részére a rendezvények díjazására, azok kiadásaira 250 eFt előirányzatot terveztünk.

A beadni tervezett pályázatokhoz szükséges saját források nem kerültek tervezésre, azokat sikeres pályázati elbírálás esetén kívánjuk beépíteni a költségvetésbe, melyhez tartalékként 36.308 eFt állítottunk be.

A dologi kiadások tervezése az intézmények részéről leadott, nem túlzott igények alapján történt. A dologi kiadások előirányzatánál az emelkedés mértéke nem éri el az infláció mértéket, mindösszesen 2 %-os emelkedés került engedélyezésre a jelentős tavalyi és idei energiaár emelés ellenére is. Természetesen figyelembevételre került az előző évi teljesítés is.

A szociális ellátások kiadása az évek folyamán fokozatosan növekszik, amely a lakosság egyre romló anyagi helyzetére utal. Ezen feladatok ellátása minden évben nagy terhet ró az önkormányzatra. Az ápolási díj egy része 75 %-ban visszaigényelhető illetve a rendszeres segélyekhez is 90 %-os, RÁT/BPJ-hez 80%-os állami támogatás igényelhető továbbra is.

Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre 3.400 eFt a tervezett kiadás. Ápolási díjra 13.363 eFt-ot tervezünk, melyből a normatív módon fizetendő ápolási díj 8545 eFt, amelyből 75 %-os támogatás igényelhető. Időskorúak járadékára 3.352 eFt összeget, rendszeres szociális segélyre (67 %-os rokkant) 700 eFt összeget terveztünk. Rendelkezésre állási támogatásra 5538 eFt a tervezett kiadás, és az idei évtől bevezetésre kerülő bérpótló juttatásra 59.442 eFt-ot terveztünk, amelyet az állam 80%-ban finanszíroz. BURSA HUNGARICA ösztöndíjra 1.000 eFt az előirányzat, amely összegek 100 %-ban önkormányzati forrásból finanszírozandók. Lakásfenntartási támogatásra 10.000 eFt összeget terveztünk. Lakbértámogatásra 300 eFt az előirányzat összege. Átmeneti segélyekre 1.072 eFt, temetési segélyre 900 eFt, köztemetésre 1600 eFt, közgyógyellátásra 280 eFt az előirányzat. Mozgáskorlátozottak támogatására 250 eFt-ot terveztünk. Az átmeneti segélyek összege tartalmazza a szociális földprogramban résztvevők támogatását 372.000 forinttal.

A tűzoltóság 2011. évi működését biztosítja az állami támogatás összege. Az épület működtetésével és a működési kiadásokkal kapcsolatos költségek illetve a személyi kiadások fedezete biztosított.

A 2012. és 2013. évek prognosztizált adatai: Az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. Törvény alapján a költségvetési rendeletben be kell mutatni a több éves elkötelezettséggel járó kiadási tételek későbbi évekre vonatkozó kihatásait.

A tervezési munka során nem állt rendelkezésre információ a makrogazdasági paraméterek várható alakulásáról. Központi irányelvek megvalósításának önkormányzatunkat érintő hatása, éves ütemezése nem ismert, ezért a tervezésnél a jelenlegi feladatkör ellátását vettük figyelembe. A 2011. évi előrejelzések alapján a működési kiadásoknál az elkövetkező két évben 3,5 és 3 %-os inflációval számoltunk.

Össességében megállapítható, hogy Letenye Város Önkormányzata 2011. évi költségvetése a kötelezően ellátandó feladatokon alapszik. Ennek megfelelően jelentős működési hiány keletkezett, amely meghatározza majd az éves gazdálkodásunkat. Ez azonban hosszú időre meghatározza településünk további fejlesztési lehetőségeit.