

Harkány Város Önkormányzata Képviselőtestületének  
5/2011. (III.10) sz. rendelete  
Az Önkormányzat 2011. évi költségvetéséről

Az Önkormányzat Képviselő - Testülete a Helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 16. §-ában és az Államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 118. §-ában előírt kötelezettsége alapján az önkormányzat 2011. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja.

**1.§.**

**A rendelet hatálya**

(1) A rendelet hatálya a helyi önkormányzatra, annak képviselő-testületére, és szerveire és az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre terjed ki.

(2) A Kisebbségi Önkormányzatok költségvetését, a gazdálkodás szabályairól, a kisebbségi önkormányzatok 2011. évi költségvetéséről szóló, külön-külön meghozott határozata tartalmazza. E rendeletben a kisebbségi önkormányzatok költségvetése számviteli, elszámolási szempontból épül be.

**2.§.**

**Harkány város Önkormányzat címrendje**

Az Önkormányzat Képviselő - Testülete a címrendet a következők szerint állapítja meg:

- a) I. Harkány Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatala
- b) II. Oktatási intézmények
- c) II/1 Kitaibel Pál Általános Iskola és Gimnázium, Alapfokú Zeneművészeti Iskola
- d) II/2 Harkányi óvoda
- e) III Egyéb intézmények
- f) III/1 Szociális Gyógyotthon
- g) III/2 Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat
- h) III/3 Könyvtár
- i) III/4 Turinform Iroda
- j) III/5 Sportcsarnok
- k) IV. Kisebbségi Önkormányzatok

**3.§.**

**A költségvetés bevételei és kiadásai**

A Képviselőtestület a Polgármesteri Hivatal és az Intézmények együttes 2011. évi költségvetését

2 104 447.000,00	Ft	bevételel és kiadással, ezen belül
455 916.000,00	Ft	személyi juttatással
121 896.000,00	Ft	munkaadókat terhelő járulékkal
583.662.000,00	Ft	dologi kiadással
192 208.000,00	Ft	egyéb folyó kiadással
320 363.000,00	Ft	felhalmozási kiadással,
14.390.000,00	Ft	támogatással és pénzeszköz átadással
1 000.000,00	Ft	általános tartalékkal
1 000.000,00	Ft	felhalmozási tartalékkal
1 503 994.000,00	Ft	költségvetési pénzforgalmi bevétellel
1 614.005.000,00	Ft	költségvetési kiadással,
110 011.000,00	Ft	költségvetési hiánnyal,

453.000,00 Ftkisebbségi önkormányzatok pénzmaradvány  
igénybevételével  
600 000.000,00 Ft finanszírozási bevétellel.-,  
490 442.000,00 Ft finanszírozási kiadással

A hiány belső finanszírozását 453.000,00Ft pénzmaradvány igénybevételével  
A hiány külső finanszírozását 600.000.000,00 Ft hitel felvételével

valamint  
239 fő engedélyezett létszámkerettel,  
továbbá  
15 fő közcélú foglalkoztatottal  
állapítja meg.

#### 4.§

- (1) A Képviselő-testület Harkány Város Önkormányzat bevételeit az 1. sz. mellékletnek megfelelően állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület Harkány Város Önkormányzat kiadásait a 2. sz. mellékletnek megfelelően állapítja meg.
- (3) Az önkormányzat működési és felhalmozási bevételeit és kiadásainak bemutatását a 3. sz. mellékletnek megfelelően állapítja meg.
- (4) A Kisebbségi Önkormányzatok költségvetését a 4. sz. melléklet tartalmazza.
- (5) A normatív állami támogatások alakulását jogcímenként az 5. számú melléklet tartalmazza.
- (6) A költségvetési támogatásokat és a sajátos bevételeket a 6.sz. melléklet tartalmazza.
- (7) A Képviselő-testület az önállóan működő és gazdálkodó Polgármesteri Hivatal bevételeit és kiadásait a 7/a számú mellékletnek megfelelően állapítja meg.
- (8) A Képviselő-testület az önállóan működő költségvetési szervek bevételeinek és kiadásainak alakulását a 7/b számú mellékletnek megfelelően állapítja meg.
- (9) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2011 évi feladatrendje szerinti bevételeket és kiadásokat a 8. sz. melléklet szerint állapítja meg.
- (10) A Képviselő-testület az előirányzat-felhasználási ütemtervet a 9. sz. mellékletnek megfelelően állapítja meg.
- (11) A Képviselő-testület a többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeket a 10. számú mellékletben állapítja meg.
- (12) A Képviselő-testület a közvetett támogatásokat a 11. sz. mellékletnek megfelelően állapítja meg.
- (13) Az önkormányzat hitelképességét a 12. sz. melléklet mutatja be.

- (14) A Képviselő-testület európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait a 13. sz. mellékletnek megfelelően állapítja meg.
- (15) Az önkormányzat működési költségvetését a kötelezően előírt feladatkörök tekintetében a 14. sz. melléklet tartalmazza.
- (16) Az önkormányzat működési költségvetését az önként vállalt feladatok tekintetében a 15. sz. melléklet tartalmazza.
- (17) A Képviselő-testület az Önkormányzat felújítási kiadásainak előirányzatát a 16. sz. melléklet szerint állapítja meg.
- (18) A Képviselő-testület az Önkormányzat beruházási kiadásainak előirányzatát a 17. sz. melléklet szerint állapítja meg.
- (19) A Képviselő-testület a tartalékokat a 18. sz. melléklet szerint állapítja meg.
- (20) Az Önkormányzat felvett hiteleinek és kölcsöneinek alakulását a 19. sz. táblázat szerint állapítja meg.
- (21) A Képviselő-testület a speciális célú támogatásokat, pénzeszköz átadásokat a 20. számú mellékletnek megfelelően állapítja meg.
- (22) Az Önkormányzat gördülő mérlegét a 21. sz. melléklet mutatja be.
- (23) A Képviselő-testület a Sportcsarnok igénybevételi díját a 22. számú mellékletnek megfelelően állapítja meg.
- (24) A Képviselő-testület a Könyvtár beiratkozási és szolgáltatási díjait a 23. számú mellékletnek megfelelően állapítja meg.
- (25) A Képviselő-testület a Szociális Otthonban ellátottak térítési díját a 24. számú mellékletnek megfelelően állapítja meg.
- (26) A Képviselő testület az óvodai és iskolai intézményi étkezésre, munkahelyi vendéglátásra vonatkozó térítési díjakat a 25. számú mellékletnek megfelelően állapítja meg.
- (27) A Képviselő-testület a szociális étkezés térítési díjait a 26. sz. mellékletnek megfelelően állapítja meg.
- (28) A Képviselő-testület a művelődési ház bérleti díját a 27. sz. mellékletnek megfelelően állapítja meg.
- (29) A Képviselőtestület az 1992. évi XXIII. tv. 43.§. (1) bekezdése alapján a köztisztviselői illetmény alapot **38.650,00** forintban állapítja meg.
- (30) A Képviselő-testület a 3S-ban megállapított forráshiányát külső forrás bevonásával, likvid hitellel fedezi.

## 2011. évi költségvetés végrehajtásának a szabályai

### 5.§.

- (1) A költségvetési gazdálkodás biztonságáért a Képviselő - Testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a Polgármester felelős.
- (2) Az önkormányzati gazdálkodás minden területén érvényesíteni kell a takarékos, szigorú gazdálkodás követelményét.
- (3) Az Önkormányzat gazdálkodása a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magába. A bevétel előirányzat-módosítás nélkül is túlteljesíthető, a kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.
- (4) A költségvetés végrehajtása során fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig csak a bevételi előirányzatok megfelelő szintű teljesülése esetén vállalható. A bevételek teljesülésének elmaradása esetén a Polgármester a kiadási előirányzatok felhasználását az Önkormányzat likviditási tervének adataihoz igazodva korlátozza.
- (5) Bevételekiesés esetén - annak mértékére figyelemmel - a Polgármester elsősorban a kötelezettséggel nem terhelt egyszeri kiadások, a speciális célú támogatások, fejlesztési célú előirányzatának felhasználását korlátozza.
- (6) Amennyiben év közben a gazdálkodás feltételeiben olyan kedvezőtlen változások következnek be, amelyek a költségvetés végrehajtását alapvetően veszélyeztetik, a Polgármester - a Képviselő - Testület utólagos jóváhagyása mellett - a teljes önkormányzati körben a kötelezettségvállalási (pénzfelhasználási) jogköröket felfüggesztheti vagy korlátozhatja, az elfogadott költségvetés keretein belül a szükséges átmeneti, pénzügyi folyamatokat szigorító intézkedéseket megteheti a Város költségvetési gazdálkodásának stabilizálása, a likviditás megőrzése érdekében.
- (7) Az Önkormányzat év közben keletkező többletbevételeit a költségvetési hiány csökkentésére kell fordítani. Amennyiben a többletbevétel céljellegű, akkor a meghatározott célhoz kapcsolódó kiadási előirányzatának növelésére használható fel.
- (8) A 2011. évi költségvetési gazdálkodás során az e rendeletben foglaltakon túlmenően további kötelezettséget vállalni csak a Pénzügyi Bizottság véleményezését követően lehet.
- (9) Pénzügyi tartalmú, a költségvetés évében, illetve az azt követő években pénzügyi kiadással, elkötelezettséggel járó, valamint a bevételi oldalt csökkentő javaslatot tartalmazó előterjesztések csak a Pénzügyi Bizottság támogató véleményezésével terjeszthetők a Képviselő - Testület elé.
- (10) Az előterjesztésekhez kapcsolódó határozati javaslatoknak tartalmazniuk kell, hogy az előirányzat-módosítás egyszeri vagy folyamatos elkötelezettséget jelent-e, valamint meg kell jelölni a többletkiadást ellentételező bevételi forrást is.
- (11) A Képviselő-Testület által kinevezett intézményvezetők teljes felelősséggel tartoznak az intézmények költségvetési előirányzatainak betartásáért.
- (12) A költségvetési szerv vezetője - az Áht. 94. §-a szerint - felelős  
Ø az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban, költségvetésben foglaltaknak, és az irányító szerv által közvetlenül meghatározott követelményeknek és feltételeknek megfelelő ellátásáért,

Ø a költségvetési szerv működésében és gazdálkodásában a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeinek érvényesítéséért,

Ø a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségvállalások összhangjáért,

Ø a költségvetési szerv vagyonekezelésébe, használatába adott, és a tulajdonában lévő vagyonnal kapcsolatosan a vagyonekezelői, tulajdonosi jogok rendeltetésszerű gyakorlásáért,

Ø a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének és az annak részét képező belső ellenőrzés megszervezéséért és hatékony működtetéséért, és

Ø a szakmai és pénzügyi monitoring rendszer folyamatos működtetéséért, a tervezési, beszámolási, valamint a közérdekű és közérdekből nyilvános adatok szolgáltatására vonatkozó kötelezettség teljesítéséért, annak teljességéért és hitelességéért, továbbá a számviteli rendért.

(13) Az intézményi költségvetés végrehajtása során a költségvetési szerv vezetője fizetési kötelezettséget a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalhat és kifizetéseket is ezen összeghatárig rendelhet el. Az előirányzatok túllépése esetén a fenntartó az intézményvezető beszámoltatását és felelősségre vonását kezdeményezi.

(14) Az intézmények tevékenységük során kötelesek a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni. A kiadások a bevételek teljesülési ütemére tekintettel teljesíthetők. A saját bevételből tervezett kiadás teljesítésére bevételi elmaradás esetén, annak mértékében nem vállalható kötelezettség.

(15) Az intézmények pénzkölcsönt (hitelt) nem vehetnek fel, kezességet nem vállalhatnak, értékpapírt nem vásárolhatnak, váltót nem bocsáthatnak ki és nem fogadhatnak el.

(16) Pénzügyi fedezet, előirányzat hiányában a költségvetési szerv, intézmény vezetője kötelezettséget nem vállalhat, feladat végrehajtását nem kezdeni el.

(17) Több év kiadási előirányzatait terhelő kötelezettséget vállalni - kivéve a költségvetési szerv alapvető közszolgáltatásokkal történő ellátásához kapcsolódó szerződések megkötését - csak a Képviselő - Testület előzetes engedélyével lehet.

(18) A Képviselőtestület az államháztartási törvény 74.§. (2) bekezdése alapján a jóváhagyott kiadási előirányzatok átcsoportosítási jogát - az önállóan működő intézmények kivételével - 10.000.000,00 forint összeg határáig a polgármesterre ruházza át. Továbbá a Képviselőtestület felhatalmazza a polgármestert, hogy az egyes címeken belüli előirányzatokat átcsoportosíthassa - önállóan működő intézményeknél az intézményvezetőkkel egyeztetve, anélkül, hogy ez többlet kiadást eredményezne.

(19) Az (18) bekezdésben átruházott hatáskörben hozott döntések - a Képviselőtestület által jóváhagyottnál nagyobb - többletkiadással nem járhatnak.

(20) Az e §-ban foglalt átcsoportosításokról az érdekeltek - a polgármester koordinálásával - negyedévente, a negyedévet követő első képviselőtestületi ülésen kötelesek beszámolni. A költségvetési rendelet módosítására a polgármester ezzel egyidejűleg köteles javaslatot tenni.

(21) A Képviselő-testület a tartalékkal való gazdálkodás jogát a polgármesterre ruházza át.

6.§.

- (1) Az évközben engedélyezett pótelőirányzatok felosztásáról - ha az érdemi döntést igényel - a Képviselőtestület dönt a polgármester előterjesztésében, a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.
- (2) Az (1) bekezdésben nem szereplő központi pótelőirányzatok és az önállóan működő költségvetési szervek saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások miatti költségvetési rendelet módosításáról a Képviselőtestület e §. (3) bekezdésében foglaltak szerint jár el.
- (3) A képviselőtestület hozzájárul, hogy az önállóan működő intézmények saját költségvetésük terhére - 250.000,00 forint értékhatárig, előzetes bejelentési kötelezettség mellett - az e rendeletben nem szereplő beruházási, felújítási és kárelhárítási feladataikat elvégezhessék. Ezen feladatok megvalósítása azonban sem a tárgyévben, sem a későbbi években sem fejlesztési, sem felújítási, sem működési többlettámogatási igényrel nem járhatnak.
- (4) Az önállóan működő intézmények a többletbevételük terhére a felhalmozási jellegű kiadási előirányzataikat saját hatáskörben nem emelhetik fel, ehhez a képviselő testület jóváhagyását kell kérni.

7.§

- (1) A Képviselő-testület jóváhagyja az államháztartásról szóló törvény 77.§-a értelmében a polgármester ezen rendelet hatályba lépéséig, a 2010. évi költségvetési rendeletnek megfelelően tett intézkedéseit, a bevételek beszédéséről és a kiadások teljesítéséről.
- (2) Az átmeneti időszakban beszédett bevételek, teljesített kiadások a 2011-es költségvetésbe beépülnek.

8.§.

**Záró rendelkezések**

- (1) Ez a rendelet a kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2011. január 1. napjától kell alkalmazni.
- (2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Harkány, 2011. március 9.

Dr. Imri Sándor  
polgármester



*[Handwritten signature]*  
jegyző  
*[Handwritten initials]*

Kihirdetve: 2011. március 10.

*[Handwritten signature]*  
jegyző  
*[Handwritten initials]*