

## ELŐTERJESZTÉS

### A Képviselő-testület 2007. február 13-i ülésére

- Tárgy:** Tapolca város 2007. évi költségvetéséről és a végrehajtásával kapcsolatos egyes szabályokról szóló rendeletének elfogadása.
- Előterjesztő:** Á c s János polgármester
- Előkészítette:** Pénzügyi Iroda  
Schönherrné Pokó Ildikó irodavezető  
Fülöp Jánosné főmunkatárs  
Parapatics Tamás Önkormányzati főtanácsadó  
Minden irodavezető
- Megtárgyalja:** Minden Bizottság
- Meghívandók:** Unger Ferenc könyvvizsgáló  
Intézményvezetők

### TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET !

A Magyar Köztársaság 2007. évi költségvetéséről szóló 2006. évi CXXVII tv. szerint és a 275/2006.(XII.12.) Kt. számú határozatban megfogalmazott költségvetési irányelvek figyelembevételével alakult ki Tapolca Város Önkormányzatának költségvetési rendelet-tervezete.

#### 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 2007. évben fenti szempontok szerint a működés biztosítása az elsődleges szempont, melyet a központi költségvetési források kiegészítésével kell ellátni Tapolca Város

Önkormányzatának.

### **Önkormányzati bevételek alakulása**

Az önkormányzati feladatok biztosításához az állami normatívákat és a település saját bevételeit kell felhasználnunk. E saját bevételek nagy részét a helyi adókból befolyó összegek teszik ki.

2007. évben a központi költségvetésből ténylegesen 1.683.313 eFt normatív, illetve egyéb kiegészítő támogatás illeti meg az Önkormányzatot, a két Kisebbségi Önkormányzat működtetéséhez összesen 1.280 eFt-ot (640 eFt/ kisebbségi önkormányzat) biztosít a központi költségvetés. A normatív támogatások főösszege emelkedett az előző évi eredeti szinthez viszonyítva. (A növekedés oka, hogy a 2006. évi bázis-előirányzatban eredeti szinten nem szerepelt a szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások általános feladatainak finanszírozása, ezt év közben pótelőirányzatként kapta meg az önkormányzat. A 2007. évi eredeti előirányzatok összege viszont tartalmazza e feladat normatíváját is. Ha a korrigált bázishoz viszonyítjuk a támogatást, akkor a 2006. évhez képest kevesebb az önkormányzatot megillető bevétel.)

A helyben maradó személyi jövedelemadó az elmúlt évhez képest csökkent, mert a korábbi 10 % helyett 8 % illeti meg az önkormányzatokat. Az adóerőképesség alapján számított jövedelemkülönbség differenciálásra 12,8 %-kal magasabb összeget kaptunk. Ez utóbbival a következő év elején a ténylegesen befolyt iparüzési adó ismeretében el kell számolni, és visszafizetési kötelezettségünk is keletkezhet.

Az önkormányzati intézmények saját bevételeinek tervezése során a 2006.évi bevételi teljesítési szintet vettük figyelembe.

Az állami normatíva elsősorban a kötelező feladatok ellátását finanszírozza, az önként vállalt többletteljesítéseket helyi forrásokból kell kigazdálkodni. A meglévő finanszírozási rendszer normatívái egyre nehezebbé teszik az Önkormányzat életét, egyre több helyi forrás bevonására van szükség. Önkormányzatunk a megyei feladatokat ellátó intézményeit félévkor átadja a Veszprém Megyei Önkormányzat részére, ezért az állami támogatás is csökkeni fog. Az intézmények működtetéséhez így az előző évinél kevesebb önkormányzati támogatásra lesz szükség, ami azért lényeges, mert a korábbi években a kiadásokhoz hozzáadott önkormányzati támogatás összege meghaladta a 600 millió forintot.

A feladatonkénti normatívák szerkezete változott, a közoktatási normatívák esetében bevezetésre került az év utolsó négy hónapjára (és a 2008. költségvetési év elejére is vonatkozó) teljesítmény-mutató alapján történő finanszírozás. A gyógypedagógiai ellátásban részesülő tanulók utáni normatívák esetében szintén alap normatíva illetve kiegészítő normatíva került meghatározásra.

A normatíva igénylés alapjául szolgáló gyermek- és tanulólétszámok is csökkentek. Az előző évi finanszírozási gyakorlathoz képest változás, hogy 2007. évben az ingyenes tankönyvellátásra normatívát az egyedülálló szülő részére nem biztosítottak illetve, hogy újra bekerült a jogcímek közé az általános támogatás (1.000 Ft/fő).

A 2007. 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.

A szakmai és informatikai fejlesztési feladatokra fordítható normatíva a korábbi évhez hasonlóan csak később válik ismertté, a támogatás részletes szabályairól külön rendelet jelenik meg.

A diáksport támogatás, kulturális és szabadidős, egészségfejlesztési, valamint a minőségfejlesztési feladatok finanszírozását célzó normatívák már 2006-ban megszűntek, a feladatok finanszírozására saját forrásból biztosítottunk az intézmények részére előirányzatot.

Az Önkormányzat **felhalmozási és tőkejellegű bevételei** a korábbi évek kötelezettségeinek teljesítését teszik lehetővé. Az értékesíthető vagyoni kör egyre kevesebb lesz, ez jelentősen behatárolja az önkormányzat mozgásterét, a fejlesztési lehetőségeket.

A költségvetés egyensúlyának fenntartása a szűkülő állami támogatások mellett egyre több kiegészítést kíván, ami nehéz feladat elé állítja Önkormányzatunkat.

Az értékesítésre megjelölt ingatlanokat az előterjesztés 12. sz. melléklete tartalmazza.

A korábbi években felvett **fejlesztési hiteleinket** továbbra is törleszteniünk kell, 2007. évben pedig újabb hitelfelvétellel a szennyvízcsatorna-beruházáshoz kapcsolódóan számolunk. (MFB forráshitel a szennyvízcsatorna beruházás III. üteméhez, illetve Tapolca-Diszel esetében.)

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 mérlegszerűen, a 2.sz. és 3.sz. melléklet pedig részletesen mutatja be.

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

A Polgármesteri Hivatal esetében a kialakított javaslatokat a bevételi források figyelembevételével határoztuk meg. A költségvetések tervezése során figyelembe vettük a nyugdíjazások, létszámcsökkentések, jubileumi jutalmak kifizetéséhez szükséges előirányzatokat. Ezek egy részét a céltartalékok között helyeztük el.

Az átvett pénzeszközök tervezése elsősorban a már megkötött, illetve folyamatban lévő támogatási szerződések figyelembevételével alakult ki.

### **Működési kiadások alakulása:**

**A személyi juttatások** Az illetmények meghatározásánál a közalkalmazotti bértábla, közszolgálati illetményalap, illetve a költségvetési törvényben meghatározott pótlékalap 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 túlórák megállapítását a közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX. törvény rendelkezései alapján állapítottuk meg.

A korábbi évekhez képest jelentős mértékben csökkent az intézményekben ellátott túlórák száma, a kötelező óraszám emelkedése miatt 2007-ben létszámcsökkentésekre is sor kerül.

A közalkalmazottak és köztisztviselők részére az étkezési hozzájárulást tartalmazzák az előirányzatok. Továbbra is fennáll önkormányzati szintű életbiztosítás finanszírozása. Beépítésre került - a korábbi évben kialakult gyakorlat szerint - a költségvetési törvény alapján a nem pedagógus dolgozók teljesítmény-ösztönzésére megállapított bérkeret (Ennek összege a 2006. évi keretbe tartozó juttatások 2 %-a.)

A Polgármesteri Hivatal köztisztviselői állományának bértervezése a kötelező illetményalap, illetve a helyi Közszolgálati Szabályzat alapján történt. A feladatok ellátását kevesebb létszámmal láttatjuk el, így az igazgatás jogcímen is számoltunk felmentések, végkielégítések kifizetésével.

A korábbi évhez képest megtakarítást jelentett a képviselők, bizottsági tagok alacsonyabb létszáma és tiszteletdíja.

A **dologi kiadások** esetében a közüzemi díjak a 2006. évi ténylegesen felhasznált (natúrális mutatók alapján számított) energiaköltségek és szolgáltatások kerültek elfogadásra. Figyelembe vettük a szolgáltatások díjának várható emelkedését. Továbbra is terveztük az óvodákban a HACCP-rendszer működtetésének költségeit.

Az egyes intézménytípusok gazdálkodásához biztosított önkormányzati támogatás mértékét az E/3. számú melléklet mutatja be. A korábbi évhez képest csökkent, de még így is nagyon **magas** az állami támogatások kiegészítésére fordított **önkormányzati forrás összege**. A csökkenésben szerepe van annak, hogy öt intézményüket megyei fenntartásba kívánjuk átadni, így az év második felében már nem önkormányzatunkat terheli a működtetési költségek biztosításához szükséges saját erő előteremtése.

Az intézmények önkormányzati támogatása arányaiban eltérést mutat. Ennek oka, hogy az egyes intézménytípusokban eltérő a pedagógus állomány korosztálya, különböző a jubileumi juttatásban 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 tanulók 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 10.000 eFt előirányzat került tervezésre.

### **Városüzemeltetési feladatok:**

- A városüzemeltetésben a településfejlesztési feladatok közül elsősorban a külterületi szabályozási terv készítésére, a településszerkezeti terv felülvizsgálatára, a kerékpárút II. ütem terveinek korszerűségi felülvizsgálatára, 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 tóban 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 csökkentettünk a szennyvíztelep és szennyvízcsatorna hálózat értéknövelő fenntartási költségeit.
- Az állategészségügyi szolgáltatásokról elmondjuk, hogy megszűnt a döggút, helyette a szeméttelen állati hulladékgyűjtő került kialakításra, melyről a tetemetek szerződés szerint szállítjuk állati fehérje-feldolgozó vállalkozásnak.
- Az utak, járdák, hidak karbantartását illetően a feladatok nem változtak, fő feladatunk a megfelelő útviszonyok fenntartása.
- A temetőfenntartás feladataira szánt pénzeszköz jelentősen meghaladja a 2006. évit, de ebből meg kell oldanunk az új köztemetőben a drapéria cseréjét, továbbá a kialakítandó új sírhelyek területén a földcserét.
- Házkezeléssel kapcsolatos feladatainkat továbbra is a Városgazdálkodási Kft. végzi megállapodás alapján.

A városüzemeltetési feladatok kiadásai közé beépítettük a szolgáltatási díjak inflációs 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.

2007. évben a bevételi források szabnak korlátot a fejlesztéseknek.

A beruházási jogcímek között legjelentősebb a Tapolca szennyvízcsatorna-beruházás III. ütemének befejezése és a Tapolca-Diszel városrész csatornázási munkáinak folytatása. A korábban vállalt kötelezettségeket (amelyek nagy része pályázati forrásokkal kiegészül) szintén beépítettük a költségvetésbe.

A felújítások között szintén korábbi kötelezettségeink megvalósítását terveztük, illetve a Polgármesteri Hivatal esetében került sor felújítások tervezésére.

A régi honvédségi ingatlanok hasznosítása önkormányzatunkat új kihívások elé állítja. A 2007. év legfontosabb feladata, hogy a tulajdonunkba került területet olyan állapotba hozzuk, amely vonzóvá teszi a lehetséges befektetők számára. Elő kell segíteni, hogy a magántulajdonban lévő „repülőtér” ingatlanok kapcsolódhassanak a laktanya tervezett sport-, és szabadidős célú hasznosításához. Önkormányzatunk célja nem a visszavásárlás, hanem az adottságokhoz legjobban illeszkedő hasznosítás, amely a település érdekeit kell, hogy szolgálja.

### **Támogatások:**

Az idei évben támogatást továbbra is csak azok vehetnek igénybe, akik a 2006. évben juttatott támogatásaikról elszámoltak. Jogszabály írja elő a támogatott szervezetek részére azt, hogy nyilatkozniuk kell az állammal szembeni kintlévőségeikről, mert e nélkül részükre nem folyósítható támogatás. A támogatások folyósítása 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, felmentések tartalékát, kötelező eszközjegyzék forrását.

## **TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET !**

Tapolca Város Önkormányzatának 2007. évi költségvetése fegyelmezett gazdálkodás mellett biztosítja a működőképesség megőrzését, és lehetőséget teremt a fejlesztésekre is.

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 2007. évi költségvetésről szóló rendelet-tervezetet elfogadja és ...../2007.(.....) Kt. rendeletei közé iktatja.

**Tapolca, 2007. január 30.**

**Ács János s.k.  
polgármester**

**TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE**

.../2007.(.....) Kt. rendelete

**TERVEZET****Tapolca város 2007. évi költségvetéséről, a végrehajtásával kapcsolatos egyes szabályokról**

Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Magyar Köztársaság 2007. évi költségvetéséről szóló 2006. évi CXXVII. tv. és az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. tv. a végrehajtására vonatkozó rendeletek, valamint a Képviselő-testület 275/2006.(XII.12.) 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 2007. évi költségvetés bevételi főösszegét 3.670.712 ezer forint költségvetési bevétellel és 143.172 ezer forint finanszírozási bevétellel, azaz összesen

**3.813.884 ezer Ft bevétellel,**

**3.813.884 ezer Ft kiadással,**

állapítja meg. A finanszírozási bevétel 94.633 ezer forint felhalmozási célú és 48.539 ezer forint működési célú hitelt tartalmaz.



(2) Az Önkormányzat 2007. évi költségvetésének rendes és rendkívüli bevételi előirányzatának részletezését, forrásait az 1. sz. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2007. évi költségvetésének a kiadási főösszegén belül

Működési célú rendes és rendkívüli kiadásait

– személyi jellegű kiadásokat				1.342.296
– társadalombiztosítási járulékot				370.225
– munkaadói járulékot				37.792
– egészségügyi hozzájárulást				13.642
– dologi kiadásokat				1.163.594
– ellátottak pénzbeli juttatása				13.190
– hiteltörlesztés és kamat kiadásokat				68.841
– felhalmozási célú kiadások				563.676
– felhalmozási pénzeszköz átadás				15.064
– felújítási kiadások				33.812
– támogatások				71.000
– működési célú átadott pénzeszköz				0
– tartalék				120.752 eFt–ban,
– létszámkeretét:	2007. 01. 01–től	586	főben	
	2007. 05. 01–től	580	főben	
	2007. 09. 01–től	570	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 2007. évi költségvetés intézményi kiadási előirányzatát címenként, alcímenként a 3.sz. melléklet szerint állapítja meg.

- (2) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2007. évi működési kiadási előirányzatát címenként és alcímenként a 3. számú mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület a 2007. évi támogatások kiadásait célonként a 4. számú melléklet szerint állapítja meg.
- (4) A Képviselő-testület a 2007. évi felújítási kiadások előirányzatát célonként az 5. számú melléklet szerint állapítja meg.
- (5) A Képviselő-testület a 2007. évi fejlesztési kiadások előirányzatát feladatonként a 6. számú mellékletek szerint állapítja meg.
- (6) A Képviselő-testület a 2007. évi tartalékait célonként a 7. számú melléklet szerint állapítja meg.
- (7) A Képviselő-testület a 2007. évi hitelállományának és kamatfizetési kötelezettségét a 8. számú melléklet alapján állapítja meg.
- (8) A Képviselő-testület a 2007-2009.évi előirányzatainak tervezését a 10.számú melléklet alapján állapítja meg.
- (9) A Képviselő-testület a 2007. 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.

## *Hitel*

### **4. §**

- (1) A bevételi oldalon szereplő 94.633 e/Ft működési célú hitelt az Önkormányzat működtetéséhez kell felvenni.
- (2) A bevételi oldalon szereplő 48.539 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 2007. 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 2007. 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 2007. évi költségvetésében 120.752 e/Ft tartalékot határozott meg.
- (2) Az Önkormányzat 2007. évi költségvetésében általános és céltartalékot határoz, meg amelynek felhasználása az alábbiak szerint történhet.

Általános tartalék	40.000
Pályázati önrész	40.000
Polgármesteri keret	5.000
Kötelező eszközbeszerzés	6.000
Felmentések, végkielégítések tartaléka	19.752
Intézményi műk. tartalék	10.000

- (3) A 2007. 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 pénzbeli 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 pénzbeli 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 pénzeszköz, 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-testületet 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 többletbevételként 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 2007. évben 36.800 Ft.

## 11. §

(1) A 2007. évi költségvetés étkezési hozzájárulásra előirányzatot biztosít.

(2) 2007. évben Tapolca Városban a közköltségen történő temetés összege legfeljebb 150.000 Ft.

## VI. fejezet

### *Felhalmozási, felújítási, karbantartási előirányzattal való gazdálkodás*

#### 12. §

- (1) A beruházásra jóváhagyott előirányzattal a Polgármesteri Hivatal gazdálkodik.
- (2) Az intézményi nyári karbantartásának bonyolításában a Polgármesteri Hivatal közreműködik.
- (3) A Képviselő-testület feljogosítja a költségvetési szervezeteket, hogy a 2007. évi költségvetési előirányzaton felül többletbevételük terhére eszközbeszerzéseket végezzenek.
- (4) Az önkormányzati ingatlanok felújítási-beruházási előirányzatával a Polgármesteri Hivatal gazdálkodik.
- (5) A beruházások, felújítások, karbantartások előirányzat felhasználásánál figyelembe kell venni a közbeszerzési törvény eljárási szabályait és a költségvetési törvényben évente meghatározott érték-paramétereit.
- (6) A felhalmozási, karbantartási feladatok teljesítésénél kötelező a jóállási, 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 kiadási előirányzatának mértékéig a közművelődési koncepcióban kialakított irányelvek szerint nyújt pénzügyi támogatást.
- (2) A 2007. évi költségvetésben tervezett támogatási keretek (sport és közművelődés) felosztása a 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, valamint a támogatott nyilatkozata arról, hogy nincs 30 napon túli tartozása az adó-, járulék-, illeték-, és vámkötelezettsége tekintetében.
- (4) Az önkormányzat a 200 ezer forint alatti támogatások esetében a közzétételtől eltekint.

## 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, telkeit értékesítésre kijelöli.

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

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

(3) A részvények, üzletrészek értékesítésére vonatkozó javaslatot a Pénzügyi és Településfejlesztési 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 törvényességéért és annak végrehajtásáért Tapolca Város Önkormányzata 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 2007. szeptember 15-ig, a három negyedéves helyzetről – a 2007. évi költségvetési koncepció tárgyalásával egyidejűleg – 2007. november 30-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) Tapolca Város Önkormányzata az Európai Bizottság 2005/842/EK számú, az általános gazdasági érdekű szolgáltatások működtetésével megbízott vállalkozásoknak közszolgáltatásért járó ellentételezés formájában megítélt állami támogatásokra történő alkalmazásáról szóló határozata alapján (HL L 312/67 2005.11.29.) a Tapolca Városi



Kereskedelmi és Szolgáltató Kft-nek 24.000.000,- Ft, valamint a Tapolca Média Közalapítványnak 15.000.000,- Ft támogatást nyújt.

- (3) A költségvetési rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályukat veszítik: az Önkormányzat 2006. évi költségvetéséről szóló 2/2006. (II. 13.) Kr. rendelete és azt módosító 5/2006. (III. 20.) Kt., 12/2006. (VI. 19.) Kt., 17/2006. (VIII. 01.) Kt., 24/2006. (X. 30.) Kt., 26/2006.(XII.13.) Kt. rendeletei, amelyek rendelkezéseit a 2006. évi pénzmaradvány elszámolásánál még alkalmazni kell.

### *Jogharmonizációs záradék*

#### **22. §**

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

**T a p o l c a , 2007. január 24.**

**Ács János**  
polgármester

**dr. Imre László**  
jegyző