

**Sárvár város önkormányzati képviselő-testületének
4/2011. (II. 18.) számú önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2011. évi költségvetéséről**

Sárvár város Önkormányzati Képviselő-testülete (továbbiakban: képviselő-testület) a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. §. (1) bekezdésében, valamint az államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény (továbbiakban: Áht.) 65 §. (1) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján – figyelemmel a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről alkotott 2010. évi CLXIX. törvény előírásaira, az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII. 19.) számú Korm. rendeletben (továbbiakban: Ámr.) meghatározottakra, valamint Sárvár város 2011. évi költségvetési koncepcióját megfogalmazó 280/2010. (XII. 15.) számú határozatra – a 2011. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1. §.

- (1) Az önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) hatálya kiterjed Sárvár város Önkormányzatára (továbbiakban: önkormányzat) és annak bizottságaira, valamint az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő költségvetési szerveire (továbbiakban: költségvetési szervek), a Cigány Kisebbségi Önkormányzatra, a Sárvári Lengyel Kisebbségi önkormányzatra és a Sárvár és Rábapaty Környezetéért Önkormányzat Társulásra.
- (2) Ezen önkormányzati rendelet rendelkezéseit a Cigány Kisebbségi Önkormányzat vonatkozásában a cigány kisebbségi önkormányzat 2011. évi költségvetéséről szóló 3/2011.(II. 09.) számú határozatban foglaltak figyelembe vételével kell alkalmazni.
- (3) Ezen önkormányzati rendelet rendelkezéseit a Sárvári Lengyel Kisebbségi Önkormányzat vonatkozásában a lengyel kisebbségi önkormányzat 2011. évi költségvetéséről szóló 4/2011. (II. 08.) számú határozatban foglaltak figyelembe vételével kell alkalmazni.

A költségvetés címrendje

2. §.

- (1) Az Áht. 67. §. (3) bekezdése alapján a képviselő-testület a címrendet a (2)-(4) bekezdés szerint állapítja meg.
- (2) Az önállóan működő és gazdálkodó, illetve az önállóan működő költségvetési szervek az alábbiak szerint alkotnak egy-egy címet:

Önállóan működő és gazdálkodó

1. Városgazdálkodás
- Hozzákapcsolódó önállóan működők
 - 1.1. Városi Bölcsőde
 - 1.2. Gondozási és Családsegítő Központ
 - 1.3. Középiskolai oktatás

- 1.3.1. Tinódi Gimnázium és Idegenforgalmi, Vendéglátói Szakközépiskola
- 1.3.2. Barabás György Műszaki Szakközépiskola és Szakiskola
- 1.4. Általános iskolai és művészeti oktatás
 - 1.4.1. Sárvári Gárdonyi Géza Általános Iskola
 - 1.4.2. Nádasdy Tamás Általános Iskola
 - 1.4.3. Koncz János Zene- és Művészeti Iskola, AMI
- 1.5. Óvodai nevelés
 - 1.5.1. Vármelléki Óvoda
 - 1.5.2. Petőfi úti Óvoda
- 1.6. Nádasdy-Vár Művelődési Központ és Könyvtár
- 2. Önkormányzati Kórház
- 3. Sárvár város Hivatásos Önkormányzati Tűzoltósága
- 4. Igazgatási tevékenység
 - 4.1. Polgármesteri Hivatal
 - 4.2. Kisebbségi Önkormányzatok
 - 4.2.1. Cigány Települési Kisebbségi Önkormányzat
 - 4.2.2. Lengyel Települési Kisebbségi Önkormányzat
- 5. Sárvár és Rábapaty Környezetéért Önkormányzati Társulás

(3) A 8. számú mellékletben felsorolt felhalmozási kiadások egyedileg alkotnak egy-egy címet.

(4) A 9. számú mellékletben felsorolt felújítási kiadások egyedileg képeznek egy-egy címet.

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege, a hiány mértéke

3.§.

- (1) A képviselő-testület a 2011. évi költségvetési mérleg főösszegének bevételi oldalát **5.366.229** e Ft-ban állapítja meg e Rendelet 1. számú melléklete szerint. Ezen belül a tárgyévi költségvetési bevételek összege **5.122.948** e Ft.
- (2) A képviselő-testület a 2011. évi költségvetési mérleg főösszegének kiadási oldalát, illetve a tárgyévi költségvetési kiadások összegét **5.366.229** e Ft-ban állapítja meg e Rendelet 1. számú melléklete szerint.
- (3) A képviselő-testület a tárgyévi kiadások és bevételek egyenlegét **243.281** e Ft-ban állapítja meg.
- (4) A (3) bekezdés szerinti egyenleg fedezetére a 2009.-2010. évek költségvetéseiben tervezett, megkezdett, de 2011. évre áthúzódó beruházási és felújítási kiadásokra a képviselő-testület az előző évek pénzmaradványa terhére **168.618** e Ft-ot biztosít.
- (5) A (3) bekezdés szerinti egyenleg fedezetére a Sárvár és Rábapaty Környezetéért Önkormányzati Társulás (továbbiakban: társulás) által közös beruházásban megvalósuló szennyvíz-csatornahálózatbővítéshez az ÖKIF hitelprogram keretében a társulás **74.663** e Ft kedvezményes fejlesztési hitelt vesz fel.

Költségvetési bevételek

4.§.

- (1) Az önkormányzat, valamint a kisebbségi önkormányzatok összevont 2011. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti összetételét a 2. számú melléklet határozza meg.
- (2) A működési bevételek összege **3.752.498** e Ft, a felhalmozási bevétele összege pedig **1.613.731** e Ft.
- (3) Az (1) bekezdésben megállapított bevételeket bevételi címrend szerint, csoportonként, önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézményenként a 2.a.-d. számú tartalmazza.
- (4) Az önkormányzatot megillető normatív állami támogatások, kötött felhasználású normatív hozzájárulások előirányzatait jogcímenként a 3. számú, intézményenként a 3.a. számú, a fajlagos összegek alakulását a 3.b. számú melléklet mutatja be.
- (5) A költségvetési szervek 2011. évi önkormányzati támogatását a 4. és 4.a. számú melléklet foglalja magába.

Költségvetési kiadások

5.§.

- (1) Az önkormányzat, valamint a kisebbségi önkormányzatok összevont 2011. évi működési, fenntartási kiadási előirányzatait a képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

működési kiadások előirányzata összesen:	3.609.704 e Ft,
ebből:	
- személyi jellegű kiadások.	1.711.206 e Ft,
- munkáltatót terhelő járulékok:	455.471 e Ft,
- dologi kiadások:	1.129.919 e Ft,
- társadalombiztosítási és szociális juttatások:	159.111 e Ft,
- működési célú támogatásértékű kiadás:	14.049 e Ft,
- működési célú végleges pénzeszköz- átadások államháztartáson kívülre:	138.648 e Ft,
- ellátottak juttatása:	1.300 e Ft.

- (2) A képviselő-testület a 2011. évi költségvetés címrend szerinti, önállóan működő, valamint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervenkénti kiemelt kiadási előirányzatait az 5., valamint az 5.a-d. számú melléklet szerint fogadja el.
- (3) Az önkormányzat 2011. évi támogatásértékű kiadásait és végleges pénzeszközök-átadásait a 6. számú, a társadalom-, szociálpolitikai és egyéb társadalombiztosítási juttatásokat a 7. számú melléklet tartalmazza.

6.§.

- (1) Az önkormányzat összevont felújítási és felhalmozási kiadásainak összege összesen **1.560.945** e Ft.

A felújítási és felhalmozási kiadásokból:

- beruházások előirányzata:	907.834 e Ft,
- felújítások előirányzata:	600.113 e Ft,
- felhalmozási célú támogatásértékű kiadás:	- e Ft,
- felhalmozási célú végleges pénzeszköz-átadások államháztartáson kívülre:	52.998 e Ft,
- pénzügyi befektetések előirányzata:	- e Ft.

(2) A képviselő-testület a beruházásokat feladatonként, címenként a 8. számú mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

(3) A képviselő-testület a felújítási előirányzatokat címenként a 9. számú mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

7.§.

A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2011. évi költségvetését feladatonként a 10. a-b. számú mellékletek szerint állapítja meg.

8.§.

A képviselő-testület a támogatási kölcsönök 2011. évi előirányzatát **2.708 e Ft**-ban hagyja jóvá, melyből:

- az első lakáshoz jutók lakás-építésének és vásárlásának támogatása	- e Ft,
- szociális kölcsönök:	2.708 e Ft.

Általános és céltartalékok

9.§.

(1) Az önkormányzat, valamint a kisebbségi önkormányzatok 2011. évi összesített

- általános tartaléka:	- e Ft,
- működési céltartaléka:	61.720 e Ft,
- felhalmozási céltartaléka:	<u>30.000 e Ft,</u>
összesen:	91.720 e Ft.

(2) A céltartalékok részletes összetételét a 11. számú melléklet mutatja be.

10.§.

A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen a 12. számú melléklet tartalmazza.

11.§.

Az önkormányzat 2011. évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet (likviditási tervet) a 13. számú melléklet részletezi.

12.§.

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat több éves kihatással járó feladatait éves bontásban a 14. számú melléklet szerint fogadja el.
- (2) Az önkormányzat 2011. évi hiteltörlesztése **101.152** e Ft. A fennálló hitelek állományát a 15.a. számú, a kibocsátott kötvények állományát a 15.b., az önkormányzat 2011. évi adósságszolgálati adatait a 15.c., a vállalt készfizetői kezességek alakulását a 15.d., az adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalás felső határát pedig a 15.e. számú táblázat mutatja be.
- (3) Az önkormányzat részvényeinek, részesedéseinek, értékpapírjainak, tartós és rövid távú megtakarításainak állományát a 16. számú melléklet tartalmazza.
- (4) Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeinek kiadásainak alakulását a 17. számú melléklet foglalja magába.

Költségvetési létszámkeret

13.§.

- (1) Az önkormányzat összesített létszámkerete 721 fő, a 2011. december 31-i tervezett záró létszám 714 fő.
- (2) A képviselő-testület a létszámkeretet az önállóan működő, valamint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervenkénti bontásban az 5. számú melléklet szerint állapítja meg.

Közvetett támogatások

14.§.

A képviselő-testület a 2011. évi közvetett támogatásokat, azok jellege, mértéke, illetve összege szerinti részletezettséggel - a vonatkozó jogszabályok szerint- a 18. számú melléklet alapján hagyja jóvá.

A költségvetés készítésére, végrehajtására és módosítására vonatkozó szabályok

15.§.

- (1) A költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés vagy költségvetési keret alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratunkban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével kell működniük és gazdálkodniuk oly módon, hogy
 - az erőforrások felhasználásához kapcsolódó kiadás az adott piaci és jogszabályi körülmények között elérhető legkisebb legyen, a jogszabályban meghatározott, illetve általánosan elvárható minőség mellett (gazdaságosság);
 - a nyújtott szolgáltatások, valamint az ellátott feladat eredménye értékének (vagy az azokból származó bevételnek) és a felhasznált erőforrásokhoz kapcsolódó kiadásnak a

különbsége az adott piaci és jogszabályi körülmények között elérhető legnagyobb legyen (hatékonyság);

- a kitűzött célok - az elfogadott módosításokat, változó körülményeket figyelembe véve
- megvalósuljanak, a tevékenység tervezett és tényleges hatása közötti különbség a lehető legkisebb mértékű legyen vagy a tényleges hatás legyen kedvezőbb a tervezettnél (eredményesség).

- a gazdálkodási, számviteli előírások maradéktalanul érvényesüljenek,

- a működés és gazdálkodás ellenőrizhető legyen.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza költségvetési szerveket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(3) A költségvetési szerveknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. Amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, a tervezett kiadási előirányzatok nem teljesíthetők.

16.§.

(1) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a Rendelet módosítása. A költségvetési előirányzatok megváltoztatása nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben felsorolt -, illetve a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörében tartozó előirányzatokat.

(2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

Ehhez kapcsolódóan a képviselő-testület szükség szerint, de évente legalább négy alkalommal – a II. negyedévben, a III. negyedévben az I. félévi gazdálkodásról szóló beszámolóval, a IV. negyedévben a háromnegyedéves beszámolóval együtt, valamint legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének határidejéig – december 31-i hatállyal módosítja a Rendeletét.

(3) Ha év közben az Országgyűlés előirányzatot zárol az önkormányzatnál, annak kihirdetését követő legközelebbi képviselő-testületi ülés elé kell terjeszteni a Rendelet módosítását.

17.§.

(1) A költségvetési szervek a költségvetésben jóváhagyott összeghez képest a működési és felhalmozási költségvetés között, valamint a működési és felhalmozási költségvetés előirányzat-csoportokon belül a kiemelt előirányzatok között saját hatáskörben átcsoportosítást hajthatnak végre.

(2) Az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, illetve a felújítások előirányzatának csökkentésére, kivéve a felújítási feladat más előirányzat terhére történő megvalósításának esetét.

(3) A költségvetési szervek a gazdálkodási év során elért többletbevételeiket 1.000 e Ft értékhatárig saját hatáskörben felhasználhatják. E § alkalmazásában többletbevétel a költségvetési szerv intézményi működési bevételei és felhalmozási bevételei kiemelt előirányzatának eredeti előirányzatán felül pénzügyileg teljesült összeg.

- (4) Az értékhatárt meghaladó többletbevételek felhasználásról - a költségvetési szervek vezetői által benyújtott kérelem alapján - a Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottság dönt.
- (5) Az önkormányzati Kórház és Sárvár város Önkormányzata Hivatásos Önkormányzati Tűzoltósága a gazdálkodási év során elért (3) bekezdésben meghatározott többletbevételeket értékhatár nélkül használhatja fel.
- (6) A költségvetési szervek a támogatásértékű működési és felhalmozási bevételeik, valamint a végleges működési és felhalmozási célú pénzeszköz-átvételeik többletét – a kapcsolódó célnak megfelelően – saját hatáskörben felhasználhatják.
- (7) Az önállóan működő költségvetési szervek esetében az előirányzatok módosítására csak a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetőjével történő előzetes egyeztetés alapján, annak egyetértésével kerülhet sor.
- (8) A költségvetési szervek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat, valamint a többletbevételek felhasználáshoz kapcsolódó módosításokat kötelesek a felügyeleti szervnek 30 napon belül betérjeszteni, melyről a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja. Az önállóan működő költségvetési szervek e kötelezettségüknek a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv adatszolgáltatása útján tesznek eleget.
- (9) A képviselő-testület a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításokkal a Rendeletet a 16.§. (2) bekezdésében meghatározott időpontokban módosítja.

18.§.

- (1) A képviselő-testület az Áht. 74.§. (2) bekezdése alapján a jóváhagyott működési és felhalmozási költségvetés, valamint kölcsönök előirányzat-csoportok közötti átcsoportosítás jogát
- 4.000 e Ft-ig (alkalmanként és intézményenként) a polgármesterre,
 - 5.000 e Ft-ig (alkalmanként és intézményenként) a Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottságra
- ruházza át.
- (2) A képviselő-testület az általános és céltartalék terhére történő átcsoportosítás jogát –
- 4.500 e Ft-ig /alkalmanként és intézményenként/ a polgármesterre,
 - 6.000 e Ft-ig /alkalmanként és intézményenként/ a Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottságra
- ruházza át.
- (3) A képviselő-testület a tervezett bevételi előirányzatot meghaladó önkormányzati többletbevétel terhére az előirányzat-módosítás jogát esetenként
- 4.000 e Ft-ig (alkalmanként és intézményenként) a polgármesterre,
 - 5.000 e Ft-ig (alkalmanként és intézményenként) a Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottságra
- ruházza át.
- (4) Az (1)-(3) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a Rendelet módosításával egyidejűleg a képviselő-testületnek be kell számolni. Az átruházott hatáskörben végrehajtott

előirányzat-átcsoportosítás miatt a képviselő-testület a Rendeletet a 16. §. (2) bekezdésében meghatározott időpontokban módosítja.

- (5) Az (1)-(3) bekezdésben átruházott hatáskörben hozott döntések a későbbi években – a képviselő-testület által jóváhagyottnál nagyobb – többletkiadással nem járhatnak.

19.§.

- (1) Költségvetési szerv pótköltségvetési kérelmet csak akkor nyújthat be, ha az Ámr. 90. §. (1) bekezdése szerinti előirányzat-maradványát nem használja fel személyi juttatások kifizetésére, hanem az Ámr. 214. §. (1) bekezdésében biztosított lehetőséggel élve, más kiemelt előirányzatok körébe tartozó kifizetésekre, elsősorban dologi kiadásokra csoportosítja át.
- (2) A pótköltségvetési kérelem benyújtásának határideje 2011. szeptember 10-e. A benyújtott kérelemhez csatolni kell a költségvetési szerv 1-8. havi a gazdálkodásának tényadatait, az addig saját hatáskörben végrehajtott átcsoportosítások kimutatását, az igényelt póttámogatás részletes, számszaki adatokkal alátámasztott indokolását, valamint a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv állásfoglalását.
- (3) A pótelőirányzati kérelmeket az elbírálást megelőzően felül kell vizsgálni, és a kérelmekhez csatolni kell a belső ellenőr írásos állásfoglalását.

20.§.

- (1) Az önállóan működő, valamint az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerveknél létszámnövekedést csak a képviselő-testület engedélyezhet.
- (2) A megüresedett álláshelyek betöltésére csak a polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor.
Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.

21.§.

- (1) A költségvetési szervek feladatainak változását a képviselőtestület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.
- (2) A költségvetési szerveknél szakmai programok indításához, feladatmutatót érintő fejlesztéshez a képviselőtestület előzetes hozzájárulása szükséges. A döntést megelőzően vizsgálni kell annak rövid és hosszabb távú költségvetési hatását.
- (3) Amennyiben a (2) bekezdésben jelentkező feladatváltozást az intézményvezető előirányzatain belül biztosítani tudja, illetve további évekre a feladatváltozás bizonyíthatóan nem jár kiadási többlettel, akkor is köteles azt előzetesen a polgármesternek bejelenteni, aki a fenntartó nevében azt engedélyezi.
- (4) A normatív állami hozzájárulásokat megalapozó feladatmutatók évközi változásáról azok csökkenése esetén tárgyév április 25-éig, július 25-éig, október 10-éig, növekedése esetén legkésőbb július 25-éig a költségvetési szerv vezetője köteles az igénylésért felelős iroda vezetője részére adatot szolgáltatni.

- (5) A költségvetési szervek vezetői felelősek a feladatmutatókhoz kötött állami normatív hozzájárulások igénylését megalapozó mutatószámok (létszám, stb.) valóságtartalmáért, a normatív elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességéért, valamint kötelesek a normatív támogatás alapját képező nyilvántartásokat naprakészen vezetni.

22.§.

- (1) A képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, együttesek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek stb. részére pénzbeli támogatást nyújthat az Áht. 13/A. § (2) bekezdésében foglaltak alapján.
- (2) Az önállóan működő, valamint az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek társadalmi szervezeteket csak az alapító okiratban jóváhagyott feladataik teljesítése érdekében támogathatnak.
- (3) A képviselő-testület a működési célú végleges támogatások között a városi nagyrendezvények, a társadalmi szervezetek és rendezvényeik, a kiállítások és kiadványok, a sportfeladatok támogatására elnyerhető keretösszeg (6. számú melléklet 1-9. sorszámok) felosztását az Humán Erőforrás Bizottság hatáskörébe utalja át.
- (4) A képviselő-testület a működési célú végleges támogatások között az egyéb civil szervezetek támogatására jóváhagyott keretösszeg (6. számú melléklet 10. sorszám) felhasználását a polgármester hatáskörébe utalja át.
- (5) A képviselő-testület a működési célú végleges támogatások között az egyházak támogatására jóváhagyott előirányzat (6. számú melléklet 11. sorszám) felhasználásáról való döntést a Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottság hatáskörébe utalja át.

23.§.

- (1) Az előző § szerinti támogatások folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezetekkel/magánszemélyekkel az Önkormányzat nevében a polgármester „Megállapodás”-t köt a támogatási összeg rendeltetésszerű felhasználásáról, valamint annak elszámolásáról.
- (2) A Megállapodás megkötésének feltétele, hogy a támogatott szervezet/magánszemély írásban nyilatkozik arról, hogy köztartozás nem terheli, illetve gazdálkodó és egyéb szervezetek felé fennálló tartozása nincs, valamint, hogy megfelel a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvényben foglalt feltételeknek.
- (3) A támogatott jogosult részben, vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból nem vagy csak részben valósítható meg.
- (4) Amennyiben a pénzeszközátvevő az átvett támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a pályázatban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatások igényléséhez valótlán adatokat szolgáltatott, a támogatást az önkormányzat költségvetési számlájára köteles egyösszegben visszafizetni.

- (5) A 6. számú mellékletben 1-9., 10., 11., és 13-17. pontjában felsorolt támogatások felhasználásáról a támogatott szervek legkésőbb a költségvetési évet követő március 31-ig kötelesek a támogatást megítélő részére írásbeli beszámolót készíteni, csatolva a felhasználást igazoló bizonylatok hitelesített másolatát. Amennyiben az elszámolási kötelezettségnek nem tesznek eleget, a továbbiakban önkormányzati támogatásban nem részesülhetnek.

24.§.

- (1) A képviselő-testület a céltartalékként kezelt óvodai játszóterek és eszközök korszerűsítési, valamint önkormányzati és intézményi feladatok ellátásához szükséges eszközbeszerzési keretösszeg (11. számú melléklet 1-2. pont) előirányzatának felhasználásáról való döntést a Humán Erőforrás Bizottság hatáskörébe utalja.
- (2) A jubileumi jutalmak kifizetésére tervezett céltartalék a felmerülés időpontjában a Városgazdálkodáson keresztül benyújtott igénylés alapján használható fel. A 2011. évben felmerülő jubileumi jutalmakat intézményenként a 19. számú kimutatást tartalmazza.
- (3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a létszámcsökkentésekhez kapcsolódó, de a központi költségvetésből nem, vagy csak későbbi időpontban igényelhető összeg kifizetésére, illetve megelőlegezésére tervezett céltartalék felhasználására.
- (4) A képviselő-testület a céltartalékok között a „Nádasdy Ferenc Múzeum működtetésének támogatása, a működtetéséhez kapcsolódó feladatok fedezetére”, a „Városmarketing személyi és dologi kiadási költségeinek fedezetére”, a „Hosszabb idejű közfoglalkoztatás támogatással nem fedezett önrészének forrására”, valamint a „Nádasdy-Vár felújítási keretére” (11. számú melléklet 5-7. és 9. pont) tervezett előirányzatának felhasználásáról való döntést a polgármester hatáskörébe utalja.
- (5) A képviselő-testület a céltartalékok között az intézmények épület, építmény-felújítási és karbantartási alapjának (11. számú melléklet 10. pont) felhasználásáról való döntést a Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottság hatáskörébe utalja át.
- (6) A (1)-(5) bekezdésben foglalt felhatalmazás alapján hozott döntésekről a Rendelet módosításával egyidejűleg a képviselő-testületnek be kell számolnia.

25.§.

Az önkormányzat felújítási kiadásai között az utak, járdák felújítására, ehhez kapcsolódó tervezési, közbeszerzési, műszaki ellenőrzési kiadásokra, valamint a csapadékvíz-elvezetés felújítására tervezett keretösszeg felhasználásához a megvalósítandó célok, feladatok meghatározását a képviselő-testület a Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottság hatáskörébe utalja.

A helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetése

26.§.

- (1) A Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2011. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege **305** e Ft, melyből

- személyi jellegű kiadások előirányzata	e Ft,
- munkáltatót terhelő járulékok előirányzata	e Ft,
- dologi kiadások előirányzata	305 e Ft,
ebből: szociális juttatások előirányzata	- e Ft,
- működési célú támogatásértékű kiadás előirányzata	- e Ft,
- működési célú végleges pénzeszköz-átadások államháztartáson kívülre előirányzata	- e Ft,
- ellátottak juttatása előirányzata	- e Ft.

(2) A Sárvári Lengyel Kisebbségi Önkormányzat 2011. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege **570 e Ft**, melyből

- személyi jellegű kiadások előirányzata	- e Ft,
- munkáltatót terhelő járulékok előirányzata	- e Ft,
- dologi kiadások előirányzata	437 e Ft,
ebből: szociális juttatások előirányzata	- e Ft,
- működési célú támogatásértékű kiadás előirányzata	- e Ft,
- működési célú végleges pénzeszköz-átadások államháztartáson kívülre előirányzata	133 e Ft,
- ellátottak juttatása előirányzata	- e Ft.

(3) A Cigány Kisebbségi önkormányzat bevételeit és kiadásait a 20. számú, a Sárvári Lengyel Kisebbségi Önkormányzat bevételeit és kiadásait a 21. számú melléklet tartalmazza.

(4) A kisebbségi önkormányzatok költségvetése kizárólag a kisebbségi önkormányzatok határozata alapján módosítható.

(5) A kisebbségi önkormányzatok költségvetési határozatában foglaltakra vonatkozóan az önkormányzati képviselő-testület nem rendelkezik döntési jogosultsággal.

(6) A kisebbségi önkormányzatok (4) bekezdés szerinti előirányzat-módosítását az önkormányzat a Rendeletén legalább évente egyszer, legkésőbb a zárszámadási rendelet-tervezet képviselő-testület elé terjesztését közvetlenül megelőző képviselő-testületi ülésen, december 31-i hatállyal át kell vezetni.

A gazdálkodásra vonatkozó egyéb szabályok

27.§.

(1) A költségvetési szervek részére jóváhagyott önkormányzati támogatás tartalmazza a pedagógus szakvizsga, továbbképzés, a szakmai szolgáltatások igénybevételének fedezetét 10.500 Ft/fő/év, valamint a szociális továbbképzés és szakvizsga fedezetét 9.400 Ft/fő/év összegben.

(2) Az intézmények részére jóváhagyott önkormányzati támogatás tartalmazza (a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. törvény 3. számú melléklete kiegészítő szabályainak 10/b. pontja szerint) a közoktatási törvényben és végrehajtási rendeleteiben meghatározott közoktatási, kötelezően ellátandó szakmai feladatokhoz, ezen belül a diáksporthoz, a szabadidős programok szervezéséhez,

kulturális neveléshez, továbbá egyes pedagógus-juttatásokhoz, ezen belül a szakkönyvvásárláshoz, a kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítéshez kapcsolódó hozzájárulást.

- (3) Az (1)-(2) bekezdésben foglaltakat az intézmények vezetői kötelesek a költségvetésükben megtervezni, és a vonatkozó jogszabályokban előírt módon felhasználni és elszámolni.

28.§.

- (1) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a képviselő-testület előzetes engedélye szükséges. Az olyan pályázatok benyújtására, melyek saját forrást nem igényelnek, vagy a szükséges saját forrás rendelkezésre áll, de a következő évekre költségvetési kihatással járnak, a polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor.
- (2) Az önkormányzati pályázatokról, és azok önrészeinek mértékéről a képviselő-testület határozattal dönt.

29.§.

- (1) A képviselő-testület az önkormányzati költségvetésben szereplő felújítások, és beruházások lebonyolításával a Polgármesteri Hivatalt bízta meg.
- (2) A képviselő-testület a céltartalékok között az intézmények épület- és építményfelújítási és karbantartási alapja terhére a Gazdasági, Városfejlesztési és Közbeszerzési Bizottság által meghatározott célok megvalósításával a Városgazdálkodást bízta meg.

30.§.

- (1) A Polgármesteri Hivatal közszolgálati alkalmazottai tekintetében – a köztisztviselők jogállásáról szóló – többször módosított – 1992. évi XXIII. törvény 43.§-ának (1) bekezdésében foglaltak alapján, a 2011. évi költségvetési törvény 71. §-ában meghatározottnak megfelelően – az illetményalap 2011. évben 38.650 Ft.
- (2) A 16/2007. (III.22.) számú önkormányzati rendelet részét képező egységes közszolgálati szabályzat értelmében a juttatásokra és támogatásokra adott évben kifizethető keretet juttatásonként, illetve támogatásonként külön-külön a 22. számú melléklet tartalmazza.
- (3) A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 69. §-ában foglalt illetménypótlék számítási alapja 2011. évben 20.000 Ft.
- (4) A közoktatási törvény 118. §-ának (139) bekezdésében meghatározott, kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés számítási alapja 2011. évben 5.250 Ft/fő/hónap.

31.§.

A képviselő-testület 2011. évi könyvvizsgálói teendőik ellátásával a KLIRING Kft-t bízta meg, a megbízási díj a Polgármesteri Hivatal költségvetésében megtervezésre került.

32.§.

A képviselő-testület a költségvetési szervek által ellátott feladatokhoz kapcsolódó mutatószámok nyitó-, záró- és átlagállományát a 23. számú mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

- (1) Amennyiben a tulajdon védelme megfelelően biztosított és ellenőrzött, valamint az intézmény az eszközökről és az azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatosan részletező nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben, akkor a költségvetési évről, december 31-i fordulónappal készített könyvviteli mérlegben kimutatott eszközöket és forrásokat – ideértve az aktív és passzív pénzügyi elszámolásokat is – alátámasztó leltározást elegendő kétévenként végrehajtani. A következő leltározást 2011. évben december 31-i fordulónappal el kell végezni.
- (2) Kötelező a megszűnés napjával azonos fordulónappal a leltározást végrehajtani, amennyiben az intézmény átszervezés vagy jogutód nélküli megszűnés következtében megszűnik.

34.§.

- (1) A polgármester az Áht. 79-80. §-ában foglaltak szerint köteles az önkormányzat gazdálkodásának helyzetéről a képviselő-testületnek beszámolni.
- (2) A képviselő-testület a költségvetési szervek pénzmaradványát felülvizsgálja és a zárszámadási rendelettel egyidőben hagyja jóvá. A képviselőtestület a költségvetési szervei beszámolójának felülvizsgálata eredményétől függően a költségvetési szerv pénzmaradványát módosíthatja.
- (3) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek pénzmaradványát terhelő elvonásokra és módosítására vonatkozóan az Ámr. 213. §-a alapján kell eljárni.
- (4) Az önkormányzat képviselő-testülete gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja.

35.§.

- (1) A képviselő-testület az Áht. 15/B. §. (1) bekezdésében meghatározott nettó ötmillió Ft értékhatár alatti szerződések esetén a közzétételt mellőzi.
- (2) Az önkormányzat és intézményrendszerének a vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő nettó ötmillió forint, vagy az meghaladó értékű árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésre, vagyonértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon, vagy vagyoni értékű jog átadására, koncesszióba adására vonatkozó szerződéseiből, annak megnevezését (típusát), tárgyát, szerződést kötő felek nevét, a szerződés értékét, határozott időre szóló szerződés esetében annak időtartamát, az előzőekben felsorolt adatokban bekövetkezett változásokat közzé kell tenni, a szerződés létrejöttét követő hatvan napon belül.
- (3) A képviselő-testület – költségvetési éven belül az egy jogosult részére biztosított összegeket egybeszámolva – a 200 e Ft összeg alatti céljellelű támogatás nyújtása esetén a közzétételt mellőzi.
- (4) Az önkormányzat által nyújtott, a (3) bekezdésben szereplő értékhatárt meghaladó, nem normatív, céljellelű, működési és fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat közzé kell tenni legkésőbb a döntés meghozatalát követő hatvanadik napig.

- (5) A közzététel az önkormányzat honlapján történik. Az adatok hozzáférhetőségét legalább öt évig biztosítani kell. A közzétételről a költségvetési szerv vezetője gondoskodik.

Átmenetileg szabad (likvid) önkormányzati pénzeszközök hasznosítása

36.§.

- (1) Az önkormányzat számláin lévő, átmenetileg szabad pénzeszközök
- elkülönített (lekötött) betétként történő elhelyezéséről,
 - terhére – államilag garantált – értékpapír vásárlásáról
- a Pénzügyi Iroda előkészítése alapján a polgármester dönt.
- (2) Az átmenetileg szabad pénzeszközöknek az (1) bekezdés szerinti hasznosításáról a képviselő-testületet a gazdálkodásról szóló beszámolókkal egyidejűleg tájékoztatni kell.
- (3) 100 millió Ft –ig a hosszú lejáratú értékpapírok vásárlására vagy értékesítésére a képviselő-testület a polgármestert hatalmazza fel.

Folyószámlahitel felvétele

37.§.

- (1) A Képviselő-testület az átmeneti likviditási problémák kezelésére hozzájárul ahhoz, hogy az önkormányzat a számlavezető pénzintézettel - a 2011. évi költségvetési rendelet jóváhagyását követően - a 250.000 e Ft összegű folyószámlahitel felvételére kötött szerződést meghosszabbítsa.
- (2) A hitel és járulékai visszafizetésének biztosítékaul az önkormányzat a költségvetési bevételeit jelöli meg.
A képviselő-testület kötelezettséget vállal arra, hogy a hitel-visszafizetés időtartama alatt a kért hitelt és a járulékait a költségvetésbe betervezi és jóváhagyja.
- (3) A képviselő-testület feljogosítja a polgármestert a folyószámlahitel szerződés aláírására.

Önkormányzati biztos kirendelése, megbízása

38.§.

- (1) A képviselő-testület – amennyiben a helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásáról szóló 1996. évi XXV. törvény 4.§-a szerint adósságrendezési eljárást az önkormányzat vagy hitelezői nem kezdeményezték – önkormányzati biztost rendel ki azon költségvetési szervekhez, melyeknek az elismert adósságállománya a (2) bekezdésben meghatározott időt és mértéket eléri.
- (2) A képviselő-testület önkormányzati biztost rendel ki az általa fenntartott költségvetési szervhez, ha annak 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át, vagy a 150 millió forintot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani.

- (3) A költségvetési szerv a (2) bekezdésben foglaltak bekövetkeztét haladéktalanul köteles a felügyeleti szervnek jelezni.
- (4) Az önkormányzati biztos kirendelésére, megbízására, a költségek viselésére az (1) bekezdésben hivatkozott törvény, valamint az Ámr.-ben foglaltak irányadóak.

Pénzellátás szabályai

39.§.

- (1) Az intézményeknek havonta, a tárgyhót megelőző hónap 28-áig pénzellátási (finanszírozási) tervet kell készíteniük.
- (2) Az intézmények önkormányzati támogatásának rendelkezésre bocsátása az intézményi saját bevételek képződésére, valamint a pénzellátási (finanszírozási) tervben foglaltakra is figyelemmel, a tényleges szükséglethez igazodik.
- (3) A pénzellátási tervtől eltérő, vagy azt meghaladó felhasználásra a pénzügyi irodavezetőnek benyújtott kérelem alapján kerülhet sor.
- (4) Az intézményi bankszámlák napi záró egyenlege a heti utolsó finanszírozási napon az önkormányzat számlájára átvezetésre kerül.
- (5) A kiskincstári körben be nem vont intézmények (Önkormányzati Kórház, Sárvár város Hivatásos Önkormányzati Tűzoltósága) finanszírozása havonta, az éves támogatás 1/13-ad részében történik.
- (6) A Sárvári MÉDIA KHT. illetve a Katolikus Iskola részére a rendeletben jóváhagyott támogatási összegét havi bontásban kell folyósítani.

Átmeneti rendelkezések

40.§.

- (1) Az Áht. 76.§-ára hivatkozva a képviselő-testület tudomásul veszi, hogy az átmeneti gazdálkodásról szóló 28/2010. (XII.16.) számú önkormányzati rendelet alapján a polgármester és az intézmények vezetői jogosultak voltak az önkormányzat költségvetését megillető bevételek beszedésére és a rendeletben meghatározott kiadások teljesítésére.
- (2) Az átmeneti időszakban beszedett bevételek, teljesített kiadások a költségvetési rendeletbe beépültek.
- (3) A költségvetési rendelet kihirdetésének napján az átmeneti gazdálkodásról szóló 28/2010. (XII.16.) számú önkormányzati rendelet hatályát veszti.

Vegyes és záró rendelkezések

41.§.

- (1) Ezen önkormányzati rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2011. január 1. napjától kell alkalmazni.
- (2) A sportról szóló 40/2001. (XI. 27.) számú önkormányzati rendelet 1. számú mellékletének első mondatában megállapított sportcélú alaptámogatás mértéke 2011. évben 19 millió Ft.
- (3) Ezen önkormányzati rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Sárvár, 2011. február 18.

(:Kondora István :)
polgármester

(:Dr. Szijártó Valéria:)
jegyző

Kihirdetve: 2011. február 18-án.

(: Dr. Szijártó Valéria :)
jegyző