

- a) Az önkormányzatot, az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveket érintően:
- aa) az önkormányzat és az önkormányzati költségvetési szervek között a feladat-átrendezésből adódó kiadási, bevételi előirányzat-mozgatást;
 - ab) az önkormányzatnál a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítást 100 millió Ft értékhatárig.
 - ac) az önkormányzat kiemelt előirányzatain belül a rovatok és ügyletek közötti átcsoportosítást.
- b) Az önkormányzatnál a felújítási, felhalmozási kiadások, felhalmozási célú pénzeszközátadások, és a kölcsönnyújtások előirányzatai között és a jóváhagyott főösszegeken belül jelentkező esetleges átcsoportosítást a Pénzügyi Bizottság, az illetékes alpolgármesterek és az érintett szakbizottság véleményének kikérésével 100 millió Ft felett.

(3) A nyári szünet ideje alatt a Polgármester felhatalmazást kap arra, hogy a 13. § (2) bekezdés b. pontban meghatározott esetben jelentkező átcsoportosítást saját hatáskörben – a 13. § (2) bekezdés b. pontban meghatározottak véleményének kikérése nélkül – végrehajtsa.

(4) A Polgármester a 13. § (3) bekezdés alapján tett intézkedéseiről a szeptemberi rendes testületi ülésen köteles tájékoztatni a Képviselő-testületet

14. §

(1) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek, az elhárítása érdekében (vészhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti – e rendeletről eltérő – intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Ezen jogkörében a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

Az önkormányzati költségvetési szervek gazdálkodása

15. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek tevékenységük során kötelesek a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni.

(2) A kiadások a bevételek teljesülési ütemére figyelemmel teljesíthetők.

(3) A saját bevételből tervezett kiadás teljesítésére bevételi elmaradás esetén, annak mértékében nem vállalható kötelezettség.

16. §

(1) Pénzügyi fedezet, előirányzat hiányában a költségvetési szerv vezetője az Önkormányzatot pénzügyileg érintő kötelezettséget nem vállalhat, feladat végrehajtását nem kezdheti el.

(2) Az önkormányzati költségvetési szerveknek az elemi költségvetést e rendelet 2. számú mellékletének megfelelően kell összeállítaniuk.

A közutak fenntartása címen a kerületi utak és díszburkolat karbantartását tervezzük. Az előirányzat az előző évihez képest 33.621 e Ft-tal növekedett, ami a BL Városüzemeltető Kft-nél a felújított utak karbantartási díjának emeléséből, a szolgáltatási díjak inflációkövető emeléséből, a felhasznált anyagok árának növekedéséből (jégmentesítő, hulladékgyűjtő zsák, üzemanyag, tisztítószer stb), a gépjárműpark bővítéséből és annak fenntartásának megemelkedett költségeiből, valamint a személyi állomány szükséges bővítésével járó bérből és járulékból tevődik össze. Ezen a címen terveztük be továbbá a karbantartási keretszerződésből a 2026. évre tervezett kiadást.

Az egyéb településüzemeltetés kiadások előirányzata 2025. évhez képest 42.588 e Ft-tal növekedett, ami szintén a BL Városüzemeltető Kft. tervezett közszolgáltatási szerződés módosításával hozható összefüggésbe. Itt számoljuk el a BL Városüzemeltető Kft által a közszolgáltatási szerződésben meghatározottak szerint a járdafelület karbantartását, kizárólagos önkormányzati tulajdonban lévő épületek lépcsőházainak takarítását, az önkormányzati intézmények karbantartását, az önkormányzat balatoni üdülőiben a diák és felnőtt üdültetés, valamint a nyári táboroztatás lebonyolítását. Az emelést a felújított területek járdafelületeinek kézi és gépi takarítása, utcabútorok karbantartása, hulladékártárolók ürítése, illetve a szolgáltatási díjak, áruk beszerzési díjának inflációkövető emelkedése indokolja.

A vagyongazdálkodással összefüggő kiadások között tervezzük a működési bevételek utáni ÁFA befizetést, a közös költséget, továbbá az üresen álló lakás és nem lakás célú helyiségek közüzemi díjait. Ugyancsak itt szerepeltetjük a BL Városüzemeltető Kft-nek a lakás és nem lakás célú helyiségek fenntartásával, a szociális bolt, a sportpincék, a Vadász utcai Nyugdíjsház, és a nemzetiségi önkormányzatok elhelyezésére szolgáló helyiségek üzemeltetésével, karbantartásával kapcsolatos kiadásokat. A vagyongazdálkodással kapcsolatos kiadások tartalmazzák a BL Városüzemeltető Kft, a BL Vagyonkezelő Zrt, és a BL Városfejlesztő Kft közszolgáltatási díjait. Összességében az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva a 2026. évi előirányzatok 258.717 e Ft-tal növekedtek.

Az önkormányzatok működésével kapcsolatos dologi kiadások között mutatjuk ki az önkormányzat és a Képviselő-testület működésével kapcsolatos kiadásokat, szerződéseit, az informatikai rendszer működéséhez szükséges szoftver-licence csomag beszerzését. Ezen tételek összességében 132.328 e Ft-tal növekedtek az előző évhez képest.

A közoktatási feladatok működési kiadásai között számoljuk el egyrészt azokat a kiadásokat, amit a BL Városüzemeltető Kft a közszolgáltatási szerződés szerint az önkormányzat területén az önkormányzat tulajdonában lévő az állami intézményfenntartó központ által fenntartott köznevelési intézmény feladatainak ellátását szolgáló ingó- és ingatlanvagyon működtetésére, valamint a köznevelési intézmények technikai dolgozóinak foglalkoztatására fordít, másrészt az iskolák étkeztetési kiadásait. A BL Városüzemeltető Kft-nek fizetendő díjat 31.789 e Ft-tal, az iskolai közétkeztetésre fordítandó összeget 33.741 e Ft-tal emeltük meg az előző évhez képest, (infláció, szolgáltatási és anyagköltségek emelkedése).

A parkolási tevékenység tárgyevi kiadása az előző évi tervezett előirányzathoz képest 43.800 e Ft-tal növekedett. Ennek több oka van. Az egyik, hogy drágult a banknál a bankkártyás fizetési díjak, másrészt számoltunk az inflációs növekedéssel, illetve a tervezett parkolási többletbevétel utáni ÁFA befizetési kötelezettség növekedéssel is.

A BLESZ 2026. évi tervezett dologi kiadásai az előző évihez képest 94.962 e Ft-tal növekedtek. A dologi kiadások növekedését a műtési és egyéb szakmai anyagszükséglet növekedése, az energia és közműdíjak emelkedése, a CT és MR vizsgálatok volumenének növekedése, a házi orvosi körzetek folyamatos ellátásának érdekében a helyettesítések biztosítása indokolja.

E rendeletben nem szabályozott gazdálkodási kérdésekben az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény rendelkezéseit, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII. 31.) számú kormányrendelet, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013 (I. 11.) számú Kormányrendelet előírásait, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény szabályait kell figyelembe venni.

Záró rendelkezések

28. §

- (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2026. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.
- (2) Hatályát veszti az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 18/2023. (XII.07.) önkormányzati rendelet.

