

Kiskunhalas Város Önkormányzat Képviselő-testületének
6/2011. (III.02.) önkormányzati rendelete
Kiskunhalas Város Önkormányzatának 2011. évi költségvetéséről

Kiskunhalas Város Képviselő-testülete az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. tv. (a továbbiakban: Áht.) 65. §-ának (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény (a továbbiakban: Ötv.) 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, az Önkormányzat Ügyrendi és Humánpolitikai Bizottsága, Településfejlesztési Bizottsága, Pénzügyi, Költségvetési és Gazdasági Bizottsága, Önkormányzati Érdekegyeztető Tanácsa, Cigány Kisebbségi Önkormányzat és Német Kisebbségi Önkormányzat véleményének kikérésével Kiskunhalas Város Önkormányzatának 2011. évi költségvetéséről és annak végrehajtására vonatkozó szabályokról a következőket rendeli el:

1.§

A rendelet hatálya kiterjed a képviselő-testületre és bizottságaira, az önkormányzat polgármesteri hivatalára és az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő költségvetési szerveire.

A költségvetés címrendje, bevételei és kiadásai

2.§

(1) A képviselő-testület a költségvetési címrendet a következők szerint határozza meg:

1. Fejezet: Kiskunhalas Város Önkormányzata
 1. Cím: Polgármesteri Hivatal
 2. Cím: Cigány Kisebbségi Önkormányzat
 3. Cím: Német Kisebbségi Önkormányzat

2. Fejezet: Óvodai nevelés, iskola előkészítés
 1. Cím: Költségvetési Intézmények Gazdasági Szervezete
 2. Cím: Városi Bölcsőde
 3. Cím: Százszorszép Óvodák
 4. Cím: Napsugár Óvodák és Bölcsőde
 5. Cím: Bóbita Óvoda és Bölcsőde
 6. Cím: Martonosi Pál Könyvtár

3. Fejezet: Iskoláskorúak általános iskolai oktatása
 1. Cím: Fazekas G. Általános Iskola
 2. Cím: Felsővárosi Általános Iskola
 3. Cím: Felsővárosi Általános Iskola - Pirtói tagintézmény
 4. Cím: Kertvárosi Általános Iskola
 5. Cím: Szűts József Általános Iskola

4. Fejezet: Diákotthoni, kollégiumi ellátás
 1. Cím: Bernáth Lajos Kollégium

5. Fejezet : Önkormányzati Tűzoltóság
 1. Cím: Önkormányzati Tűzoltóság

6. Fejezet: Iskoláskorúak gimnáziumi oktatása
 1. Cím: Bibó István Gimnázium

7. Fejezet: Iskoláskorúak szakközépiskolai oktatása

1. Cím: II. Rákóczi Ferenc Mezőgazdasági, Közgazdasági és Informatikai Szakközépiskola-

¹(2) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal, az intézmények és kisebbségi önkormányzatok

2011. évi bevételi és kiadási főösszegét **8 262 302 E Ft-ban,**

ezen belül:

- költségvetési bevételek összegét **6 632 823 E Ft-ban,**
- költségvetési kiadások összegét **8 031 998 E Ft-ban,**
- költségvetési hiány összegét **1 399 175 E Ft-ban** állapítja meg.

2011. évi finanszírozási hiány:

- finanszírozási bevételek összegét **1 629 479 E Ft-ban,**
- finanszírozási kiadások összegét **230 304 E Ft-ban,**
- finanszírozási hiány összegét **1 399 175 E Ft-ban** állapítja meg.

2011. évi összesített hiányt **1 629 479 E Ft-ban** állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a 2. bekezdésben szereplő hiány finanszírozásának módját az alábbiak szerint hagyja jóvá:

A hiány belső forrásból történő finanszírozása:

- működési pénzmaradvány: **49 119 E Ft**
- felhalmozási pénzmaradvány: **- E Ft.**

A hiány külső forrásból történő finanszírozására

Működési célú hitelfelvétel: **882 727 E Ft**

Felhalmozási célú hitelfelvétel: **697 633 E Ft**

A költségvetés főösszegén belül

- **működési célú kiadást** **5 374 317 E Ft-ban,**
a kiadásokon belül:
 - a személyi kiadásokat **2 067 323 E Ft-ban,**
 - a munkáltatót terhelő járulékokat **561 848 E Ft-ban,**
 - a dologi jellegű kiadásokat **1 202 708 E Ft-ban,**
 - működési célú hitel törlesztését **41 502 E Ft-ban,**
 - kamatkiadásokat **169 696 E Ft-ban,**
 - speciális célú támogatásokat, ellátottak juttatásait **710 646 E Ft-ban,**
 - pénzeszköz átadás, egyéb támogatást **620 594 E Ft-ban,**
 - céltartalékot **- E Ft-ban,**
 - általános tartalékot **- E Ft-ban,**
- **a felhalmozási célú kiadást:** **2 887 985 E Ft-ban,**
a kiadásokon belül:
 - felújítás **251 473 E Ft-ban,**
 - beruházás **2 401 222 E Ft-ban,**

¹ A rendelet 2.§ (2), (3) bekezdését a 6/2012. (II.29.) önk. rendelet módosította. Hatályos:2012.03.01.

- pénzeszköz átadás	46 488 E Ft-ban,
- hiteltörlesztést	188 802 E Ft-ban,
- céltartalékot	- E Ft-ban

állapítja meg.

(4) Az önkormányzat költségvetésének összevont mérlegét az Áht. 68/A § előírásai alapján, a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen egyensúlyban 1/e. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

A kisebbségi önkormányzatok elkülönített mérlegei a 6. és 7. számú mellékletben szerepelnek.

(5) A 292/2009.(XII.19.) Kormányrendelet az államháztartás működési rendjéről szerinti bevételek jogcímenkénti összegét a képviselő-testület az 1. számú melléklet szerint határozza meg.

(6) A 2009. évi tényleges teljesítés, 2010. évi várható teljesítés és a 2011. évi tervezett bevételeit és kiadásait tájékoztató jelleggel az 1/c. számú melléklet tartalmazza.

(7) Az önkormányzatot megillető állami támogatás jogcímeit, összegét, mutatóit, az SZJA átengedett részét az 1/d. számú melléklet tartalmazza. Az állami támogatás összegének intézményenkénti bontását a 14.számú melléklet tartalmazza.

(8) Az önkormányzat képviselő-testület által meghatározott bevételeit költségvetési szervenkénti részletezésben a 2. számú melléklet tartalmazza.

(9) Az önkormányzat képviselő-testület által meghatározott kiadásait költségvetési szervenkénti bontásban a 3. számú melléklet tartalmazza.

(10) Az önkormányzat és intézményeinek létszámirányszámát a 3/a. számú melléklet tartalmazza.

(11) A képviselő-testület az önkormányzat 2011. évi központilag kezelt felhalmozási kiadásait feladatonként a 4. számú melléklet szerint állapítja meg. Az intézmények 2011. évi felhalmozási kiadásait beruházási célonként a 4/a. számú melléklet tartalmazza.

(12) A képviselő-testület a polgármesteri hivatal 2011. évi kiadásait feladatonként az 5. számú melléklet szerint állapítja meg. A kapcsolódó részfeladatokat az 5/1., 5/5., 5/7., 5/8., 5/9., 5/12.számú mellékletek részletezik.

(13) A Cigány Kisebbségi Önkormányzat költségvetését a 6. és 6.a. számú melléklet tartalmazza.

(14) A Német Kisebbségi Önkormányzat költségvetését a 7. és 7.a. számú melléklet tartalmazza.

(15) Az önkormányzat adósságállományát és kezesség- és garancia vállalását lejárata, hitelezők és célok szerinti részletezésben a 8/1. és 8/2. számú mellékletek tartalmazzák.

(16) A többéves elkötelezettséggel járó feladatokat a képviselő-testület a 8/3. számú mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(17) Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 9. számú melléklet mutatja be.

(18) Az önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét a 10. számú melléklet, likviditási tervét a 10/1.számú melléklet tartalmazza.

(19) Az önkormányzat által adott kölcsönök állományának lejárata szerinti kimutatását a 13.sz. melléklet tartalmazza.

(20) Az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait a 15. számú melléklet mutatja be.

(21) A képviselő-testület a költségvetés működési egyensúlyának megteremtésére, a működési célú kiadások fedezetére önkormányzati hitelfelvételt határoz el. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a pénzügyi intézetekkel történő tárgyalások és a közbeszerzési eljárás lefolytatására valamint a hitelszerződés aláírására - a jegyző ellenjegyzése mellett -, az adott gazdálkodási helyzethez igazodóan a tényleges szükséglet mértékéig, az elérhető legkedvezőbb hitelfeltételek mellett. A képviselő-testület kötelezettséget vállal arra, hogy a hitelszerződésből eredő kötelezettségeit a kiadások között első helyen szerepelteti jóváhagyott költségvetésében a hitel teljes futamideje alatt.

A szükséges működési hitel maximális összege **888.977 EFt**.

(22) Az önkormányzat 2011. évben a pénzügyi helyzetének egyensúlyban tartása érdekében folyószámla hitelkerettel gazdálkodik. A képviselő-testület a – jelenleg fennálló **500.000 E Ft** 1 éves futamidejű – folyószámla hitelkeret szerződését jelen döntésével meg kívánja hosszabbítani. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a folyószámla hitelkeret szerződés aláírására - a jegyző ellenjegyzése mellett-, az adott gazdálkodási helyzethez igazodóan, az elérhető legkedvezőbb pénzügyi feltételek mellett. A testület kötelezettséget vállal a folyószámlahitel és a járulékok megfizetésére, a hitel futamideje alatt a költségvetésbe történő betervezéssel.

(23) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési egyensúlyának és pénzügyi stabilitásának érdekében céltartalékot képez az intézményi, hivatali és gazdasági társasági előirányzatok terhére. A tartalékok felszabadításáról a költségvetési rendelet módosításai keretében a Képviselő-testület dönt.

A 2011. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

3.§

(1) Az önkormányzat az egységes költségvetést (bevételek beszedését, kiadások teljesítését) a költségvetési törvény, az államháztartási törvény, az államháztartás működési rendjéről szóló módosított 292/2009.(XII.19.) Kormányrendelet az államháztartás működési rendjéről, az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzata, valamint a jelen képviselő-testületi rendelet előírásainak megfelelően hajtja végre az önkormányzat polgármesteri hivatala, az önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési intézményei, gazdasági szervezetei, a Cigány Kisebbségi Önkormányzat és a Német Kisebbségi Önkormányzat útján.

(2) A képviselő-testület a 2011. évi költségvetéséről szóló ezen rendeletét minden költségvetést érintő döntéskor módosítja, legalább negyedévenként. Legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott idejéig, december 31-i hatállyal. A külön nem szabályozott eseteken kívül minden költségvetést érintő döntést a költségvetési rendelet módosításakor a képviselő-testületnek be kell építenie a rendeletbe.

(3) Az önállóan működő és gazdálkodó valamint az önállóan működő költségvetési szervekre a finanszírozást a Polgármesteri Hivatal a nettó finanszírozási rendszer szabályai szerint havi ütemezésben, de a kiadások és a költségvetési bankszámla egyenleg ismeretében bocsátja rendelkezésre a Kiskincstári finanszírozási rendszer működéséről szóló 121/2003. Kth. számú határozat szerint. Az intézmények finanszírozása az intézmény által elkészített likviditási terv alapján történik, mely alapját képezi az éves likviditási tervnek.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a polgármesteri hivatalnál az 5. számú mellékletben szereplő feladatok között előirányzat átcsoportosítást hajtson végre a kiemelt előirányzatok változatlanul hagyása mellett. A polgármester a képviselő-testületet a soron következő ülésen tájékoztatja, a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a 2. bekezdésben foglaltak szerint módosítja.

(5) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az év közben jelentkező, a likviditási helyzet stabilitását biztosító intézkedéseket a jóváhagyott előirányzatokon belül tegye. Elsősorban a pályázati elszámolások finanszírozására és az esetleges folyószámla többlet éven belüli lekötésére.

(6) Az önkormányzat költségvetéséből támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek (5/12.sz.melléklet) kötelesek a részükre céljelleggel juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról a támogatási szerződésekben rögzített határidőig elszámolni, a polgármesteri hivatal pedig ellenőrizni köteles, hogy a felhasználás a célnak megfelelően és jogszerűen történt-e. A költségvetési rendeletben meghatározott előirányzatokat nem léphetik túl és az önkormányzati támogatásokat csak a támogatói megállapodásban, üzleti tervben rögzített feladatokra használhatják fel visszafizetési kötelezettség terhe mellett.

(7) Az önkormányzat költségvetési rendeletében jóváhagyott beruházások, felújítások lebonyolítása a közbeszerzési törvény, valamint az önkormányzat beruházási szabályzatának előírásai szerint történhet.

(8) A költségvetésben beruházási, felújítási feladatokra jóváhagyott keretek pályázat esetén önerőként felhasználhatók. 2011. év során kiírásra kerülő pályázatokon való részvétellel az Önkormányzat a fejlesztések saját erejének csökkentésére törekszik.

(9) A költségvetés folyamatos ellenőrzését, felügyeletét a Képviselő-testület a féléves, háromnegyedéves és éves beszámoló keretében a rendelkezésre álló központi és intézményi adatok alapján végzi.

(10) A képviselő-testület a költségvetés működési egyensúlyának megteremtése érdekében 2011. április 30. napjáig valamennyi kötelező és önként vállalt feladatát, valamint az önként vállalt feladatok elvégzésére kötött együttműködési megállapodásokat szakmai és gazdaságossági alapján, a Polgármesteri Hivatal bevonásával, szükség szerint külső szakértő közreműködésével felülvizsgálja.

²(11) A sportcélú támogatások előirányzat felosztását és elszámoltatását sportszakmai szempontok szerint a Kiskunhalas Város Sportjáért Közalapítvány végzi az Önkormányzattal kötendő megállapodás szerint. A támogatások pénzügyi elszámolását továbbra is a Polgármesteri Hivatal végzi

Intézményi gazdálkodás

4.§

(1) Az intézmény a képviselő-testület által jóváhagyott költségvetés főösszegét és a kiemelt előirányzatok összegeit köteles betartani.

(2) Az intézmények 2011. évi költségvetési előirányzatai az ezen rendeletben meghatározottakhoz képest változhatnak a képviselő-testület évközi döntése értelmében: a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli, az Ámr. 59/A.§ szerinti többletbevétel, a felülvizsgált és a jóváhagyott előző évi pénzmaradvány összegével, továbbá a céltartalékok, központilag kezelt felhalmozási kiadások felosztásával biztosított pótelőirányzatok összegével.

² A rendelet 3.§ (11) bekezdését a 17/2011. (VI.29.) rendelet iktatta be. Hatályos: 2011. június 29-től

(3) A költségvetési szerv előirányzat-módosítási hatáskörében bevételi és kiadási előirányzatának főösszegét, a kiemelt előirányzatokat és a megfelelő részelőirányzatokat felemelheti az előző évi pénzmaradványából a képviselő-testület jóváhagyása után.

Az önállóan működő és gazdálkodó valamint önállóan működő költségvetési szervek pénzmaradványát a képviselő-testület a zárszámadási rendeletében hagyja jóvá, melyet beépít az önkormányzat költségvetésébe.

A költségvetési szerveket a saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosítással összefüggésben bejelentési kötelezettség terheli. A képviselő-testület ez alapján módosítja a költségvetési rendeletet a 3.§ 2. bekezdésében foglaltak szerint.

(4) A 3. bekezdés szerinti előirányzat-módosítás költségvetési támogatási igénnyel sem a költségvetési évben, sem a következő év/ek/ben nem járhat.

(5) Az intézmény - indokolt esetben - kérheti a részére jóváhagyott kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítást. Működési célú előirányzatok felhalmozási célra történő átcsoportosítása csak rendkívül indokolt esetben, a Pénzügyi, Költségvetési és Gazdasági Bizottsággal történő előzetes egyeztetés után kérhető abban az esetben, ha az intézmény vezetője nyilatkozik, hogy az átcsoportosítás kapcsán működési többletigénye nem lesz.

(6) Intézményi működési bevételi többlet felhalmozási célra történő felhasználása csak akkor engedélyezhető, ha az intézmény vezetője nyilatkozik, hogy az év folyamán működési többletigénye nem lesz.

(7) Az intézmények a saját költségvetésükből olyan felhalmozási kiadásokat, amelyek a tárgyévben, vagy a következő években működési többlettel járnak, kizárólag a képviselő-testület előzetes engedélyével teljesíthetnek. Az intézmény vezetője köteles a képviselő-testületi döntést megelőzően a Polgármesteri Hivatal illetékes főosztályával a felhalmozásra fordítandó kiadások hatásáról /különösen a működési kiadásokról/ a részletes számításokat egyeztetni és felelős az abban foglaltak betartásáért.

(8) Az intézmények a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül az egyes részelőirányzatok között saját hatáskörben átcsoportosítást hajthatnak végre. Ezzel kapcsolatosan bejelentési kötelezettség az intézményt nem terheli.

Az adók és egyéb befizetési kötelezettségek előirányzatai csak akkor csökkenthetők, ha az intézmény a vonatkozó jogszabályok szerinti éves fizetési kötelezettségeinek maradéktalanul eleget tud tenni.

(9) Amennyiben az önkormányzatnak abból származik visszafizetési kötelezettsége a 2010. évi normatív állami hozzájárulás elszámolása során, mert az intézmény neki felróható ok miatt téves adatot szolgáltatott a feladatmutatók felmérésekor, annak következményét - támogatás csökkentését - az adott intézmény viseli.

(10) Szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére – dologi kiadások között elszámolt kiadásra – szerződés külső személlyel, szervezettel csak a képviselő-testület által 146/2002.Kth.számú határozatában elfogadott feladatok elvégzésére köthető.

(11) A Cigány Kisebbségi Önkormányzat költségvetési gazdálkodása, az ellenőrzés részletes szabályai és eljárási rendje az Önkormányzat és a Cigány Kisebbségi Önkormányzat között létrejött Együttműködési megállapodás szerint történik.

(12) A Német Kisebbségi Önkormányzat költségvetési gazdálkodása, az ellenőrzés részletes szabályai és eljárási rendje az Önkormányzat és a Német Kisebbségi Önkormányzat között létrejött Együttműködési megállapodás szerint történik.

(13) Az Önkormányzat az Áht.15/A.§. értelmében a nettó 200 e Ft-ot meghaladó, nem normatív, céljellegű, működési és fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevét, a támogatás célját, összegét, továbbá a támogatási program megvalósítási helyét Kiskunhalas Város Önkormányzat a honlapján (www.kiskunhalas.hu) közzé kell tenni a szerződéskötést követő 60 napon belül.

Az Áht. 15/B.§. értelmében az államháztartáshoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő nettó 5 millió Ft-ot elérő vagy azt meghaladó mértékű - árubeszerzésre, építési beruházására, szolgáltatás megrendelésre, vagyon-értékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagy vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések megnevezését (típusát), tárgyát, a szerződő felek nevét, szerződés értékét, a határozott időre kötött szerződés tartalmát valamint az említett adatok változásaira vonatkozó adatokat Kiskunhalas Város Önkormányzat a (ide értve a költségvetési szerveket is) honlapján (www.kiskunhalas.hu) közzé kell tenni a szerződés kötést követő 60 napon belül.

(14) Az év közben teljesített működési bevételi többlet a kiadási oldalon vele szemben indokoltan felmerült kiadásokra fordítható. A működési bevételi többlet költségvonzat nélküli részének elvonásáról a Képviselő-testület dönt és a Képviselő-testület döntésével intézményi vagy egyéb működési feladatokra kerül felhasználásra.

(15) Kiskunhalas Város Önkormányzata köztisztviselőit a köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvényben és a köztisztviselők cafeteria-juttatásának részletes szabályairól szóló 305/2009. (XII.23.) Korm.rendeletben meghatározottak szerinti minimálisan nyújtandó cafeteria-juttatásban (illetményalap -38.650 forint- ötszöröse) részesíti, melynek részletes szabályait a 3/2010.számú Közzolgálati Szabályzat tartalmazza.

Az Önkormányzat felügyelete alá tartozó valamennyi költségvetési szervnél a konyhai alkalmazottak és az ellátott gyermekek neveléssel összefüggő étkeztetésében résztvevők (bölcsődei ellátás, óvodai nevelés) számára bruttó 7.000 forint/fő/hó étkezési hozzájárulást finanszíroz, minden más alkalmazottnak a költségvetési szerv engedélyezett létszámkeretéig bruttó 4.000 forint/fő/hó étkezési hozzájárulást finanszíroz.

³**(16)** Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Kormányrendelet 90.§ szerint (a Tüzoltóságnál a kötött normatíva finanszírozása terhére) kifizethető együttes összeg legfeljebb a hivatkozott szakasz (5) bekezdésben meghatározott eredeti előirányzat 10%-a lehet.

Záró rendelkezések

5. §

(1) A 2011. évi költségvetés végrehajtására az e rendeletben nem szabályozott kérdésekben az Áht. valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009.(XII. 19)Korm. rendelet előírásai az irányadók.

(2) Jelen rendelet kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2011. költségvetési évre, 2011 január 01-től alkalmazni kell.

Kiskunhalas, 2011. február 28.

³ A rendelet 4.§ (16) bekezdését a 17/2011. (VI.29.) rendelet iktatta bek. Hatályos : 2011. június 29.

*/:Gyovai István:/
polgármester*

*/:Dr. Ferenczi Mária:/
jegyző*

Záradék:

A rendelet 2011. március 2-án került kihirdetésre

*Dr. Ferenczi Mária
jegyző*