

**Kiskunhalas Város Képviselő-testületének
2/2010. (III.10.) rendelete
Kiskunhalas Város Önkormányzatának 2010. évi költségvetéséről**

Kiskunhalas Város Képviselő-testülete az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. tv. 65. §-a és a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX.tv. alapján Kiskunhalas Város Önkormányzatának 2010. évi költségvetéséről és annak végrehajtására vonatkozó szabályokról az alábbi rendeletet alkotja:

1.§

A rendelet hatálya kiterjed a képviselő-testületre és bizottságaira, az önkormányzat polgármesteri hivatalára és az önkormányzat intézményeire.

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: Szüts 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

¹2. A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal, az intézmények és kisebbségi önkormányzatok

2010. évi bevételi és kiadási főösszegét
ezen belül:

8 029 658 E Ft-ban,

- költségvetési bevételek összegét **6 388 053 E Ft-ban,**
- költségvetési kiadások összegét **7 905 763 E Ft-ban,**
- költségvetési hiány összegét **1 517 710 E Ft-ban** állapítja meg.

2010. évi finanszírozási hiány:

- finanszírozási bevételek összegét **1 641 605 E Ft-ban,**
- finanszírozási kiadások összegét **123 895 E Ft-ban,**
- finanszírozási hiány összegét **1 517 710 E Ft-ban** állapítja meg.

2010. évi összesített hiányt **1 641 605 E Ft-ban** állapítja meg.

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

A hiány belső forrásból történő finanszírozása:

- működési pénzmaradvány: **165 403 E Ft**
- felhalmozási pénzmaradvány : **274 017 E Ft.**

A hiány külső forrásból történő finanszírozására

Működési célú hitelfelvétel: **89 767 E Ft**

Működési célú likvid hitel: **358 418 E Ft**

Felhalmozási célú hitelfelvétel: **754 000 E Ft**

A költségvetés főösszegén belül

működési célú kiadást **5 789 716 E Ft-ban,**
a kiadásokon belül:

- a személyi jellegű kiadásokat	2 208 046 E Ft-ban,
- a munkáltatót terhelő járulékokat	575.905 E Ft-ban,
- a dologi jellegű kiadásokat	1 327 475 E Ft-ban,
- működési hitel törlesztését	38 003 E Ft-ban,
- pénzeszköz átadást, egyéb támogatást, kamatkiadás	1 640 287 E Ft-ban,
- céltartalékot	- E Ft-ban,
- általános tartalékot	- E Ft-ban,

a felhalmozási célú kiadást **2 239 942 E Ft-ban,**
a kiadásokon belül:

¹ A rendelet 2.§ (2) bekezdését a 5/2011.(III.0") sz. .rendelet módosította. Hatályos: 2011. március 2.

² A rendelet 2.§ (3) bekezdését a 5/2011.(III.0") sz. .rendelet módosította. Hatályos: 2011. március 2.

- az önkormányzati felhalmozás összegét	2.053.559 E Ft-ban,
- az intézményi felhalmozás összegét	100 491 E Ft-ban,
- hiteltörlesztést	85 892 E Ft-ban,
- céltartalék	- E Ft-ban,
- felhalmozási célú pénzeszközátadást	- E Ft-ban

állapítja meg.

A képviselő-testület az éves engedélyezett létszámkeretet, és az éves átlagos statisztikai állományi létszámot a 3/a.melléklet szerint hagyja jóvá.

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.) Korm.rendelet szerinti bevételek jogcímenkénti összegét a képviselő-testület az *1. számú melléklet* szerint határozza meg.

6. Az önkormányzat 2011-2012. évi tervezett bevételeit és kiadásait az *1/c. számú mellékletek* tartalmazzák. A 2008. évi tényleges teljesítés, 2009. évi várható teljesítés és 2010. évi tervezett bevételeit és kiadásait tájékoztató jelleggel az *1/c/1.számú melléklet* tartalmazza.

7. Az önkormányzatot megillető állami támogatás jogcímeit, összegét, mutatóit, az SZJA átengedett részét az *1/d. 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 2010. évi központilag kezelt felhalmozási kiadásait feladatonként a *4. számú melléklet* szerint állapítja meg. Az intézmények 2010. évi felhalmozási kiadásait beruházási célonként a *4/a. számú melléklet* tartalmazza.

12. A képviselő-testület a polgármesteri hivatal 2010. 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 lejárati, 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. A képviselő-testület a 28/2001.(IX.27.) Ktr. számú rendeletében meghatározott juttatásokra és támogatásokra 2010. évben kifizethető kereteket a 12.sz. melléklete szerint határozza meg.

20. Az önkormányzat által adott kölcsönök állományának lejárati szerinti kimutatását a 13.sz. melléklet tartalmazza.

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

22. A képviselő-testület a költségvetés működési egyensúlyának megteremtésére, a működési célú kiadások fedezetére önkormányzati hitelfelvételt határoz el. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a pénzintézetekkel 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 összege **448.185** E Ft.

23. Az önkormányzat 2010. évben a pénzügyi helyzetének egyensúlyban tartása érdekében folyószámla hitelkerettel gazdálkodik. A képviselő-testület a – jelenleg fennálló **400.000** 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.

24. A képviselő-testület felhatalmazza továbbá a polgármestert a folyószámla hitelkeret **500.000** E Ft összegre való felemelésének kezdeményezésére, az emelésével kapcsolatos eljárás lefolytatására valamint 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.

25. A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési egyensúlyának és pénzügyi stabilitásának érdekében céltartalékot képez az intézményi, hivatali és gazdasági társasági

előirányzatok terhére, a helyi adó bevétel és tárgyi eszköz értékesítési bevétellel szemben. Az intézmények költségvetéséből az intézményi finanszírozások 1,08%-át, a hivatal dologi költségvetésének 1,3%-át és a gazdasági társaságok támogatási összegének 8%-át céltartalékba helyezi.

A képviselő-testület jelen rendeletében dönt arról, hogy a helyi adóbevételek és az ingatlan és tárgyi eszköz értékesítés előirányzatának a III. negyedév végéig történő 80%-os teljesítése esetén az intézményi, hivatali és gazdasági társasági céltartalékok a célok megjelölése szerint felszabadításra- és beépítésre kerülnek a megjelölt gazdasági egységek költségvetésébe.

26. A költségvetésben elkülönített általános tartalékok felszabadításáról, felhasználásáról, átcsoportosításáról a Képviselő-testület jogosult dönteni.

³**27.** Az eredetileg központosított előirányzatra tervezett közmunka program és szociális támogatások előirányzatai a Magyar Államkincstár tájékoztatóját követően a támogatásértékű bevételek soron kerültek megtervezésre.

A 2010. 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.) Korm. rendelet, 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 2010. 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 gazdálkodó költségvetési intézmények részére 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.

³ A rendelet 2.§ (27) bekezdését a 9/2010. (VI.30.) rendelet iktatta be. Hatályos:2010. június 30.

5. Az önkormányzat költségvetéséből támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek (5/12.sz.melléklet) kötelesek a részükre céljelleggel juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról elszámolni, a polgármesteri hivatal pedig ellenőrizni köteles, hogy a felhasználás a célnak megfelelőn 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.

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

7. A költségvetésben beruházási, felújítási feladatokra jóváhagyott keretek pályázat esetén önerőként felhasználhatók. 2010. év során kiírásra kerülő pályázatokon való részvétellel az Önkormányzat a fejlesztések saját erejének csökkentésére törekszik.

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

Intézményi gazdálkodás

4.§

1. Az intézmény a képviselő-testület által jóváhagyott költségvetés fő összegét és a kiemelt előirányzatokat köteles betartani.

2. Az intézmények 2010. évi költségvetési előirányzatai az ezen rendeletben meghatározottakhoz képest változhatnak a képviselő-testület évközi döntése értelmében: a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli többletbevétel, a felülvizsgált és a jóváhagyott előző évi pénzmaradvány összegével, továbbá a céltartalékok, központilag kezelt felhalmozási kiadások felosztásával biztosított pótelőirányzatok összegével.

3. Az intézmény 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 gazdálkodó intézmények pénzmaradványát a képviselő-testület a zárszámadási rendeletében hagyja jóvá, melyet beépít az önkormányzat költségvetésébe.

Az intézményt 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 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 részleírányzatok 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 2009. 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 jogszabályban illetve 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 államháztartásról szóló 1992.évi XXXVIII. Tv. 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.

A 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 része elvonható 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 Közszolgálati Szabályzat tartalmazza.

Az Önkormányzat felügyelete alá tartozó valamennyi költségvetési szerv munkajogi létszáma alapján bruttó 8.000 forint/fő/hó természetbeni juttatás finanszírozásban részesül.

Záró rendelkezések

5. §

1. Az Önkormányzat az általa közvetlenül finanszírozott költségvetési szerveit, az államháztartásról szóló 1992.évi XXXVIII. tv. 90.§ (4) alapján a megvalósítási terv és a 90.§ (5) alapján a teljesítményterv készítése alól - figyelemmel a 100/H §-ban foglaltakra - felmenti.

2. A 2010. évi költségvetés végrehajtására az e rendeletben nem szabályozott kérdésekben az államháztartásról szóló 1992.évi XXXVIII. tv., valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. /XII. 19./ Korm. rendelet előírásai az irányadók.

3. Jelen rendelet kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit 2010. költségvetési évre, 2010 január 01-től alkalmazni kell.

Kiskunhalas, 2010. március 8.

(: Dr. Várnai László :)
polgármester

(: Dr. Ferenczi Mária :)
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja: 2010. március 10.

(: Dr. Ferenczi Mária :)
jegyző