

Kiskunhalas Város Önkormányzat Képviselő-testületének
5/2013. (III.01.) önkormányzati rendelete
Kiskunhalas Város Önkormányzatának
2013. évi költségvetéséről

Kiskunhalas Város Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. §-ának (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, a könyvvizsgáló, az Önkormányzati Érdekegyeztető Tanács, a Képviselő-testület Ügyrendi és Humánpolitikai Bizottsága valamint Pénzügy, Költségvetési, Gazdasági és Településfejlesztési Bizottsága véleményének kikérésével Kiskunhalas Város Önkormányzatának (a továbbiakban: Önkormányzat) 2013. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

I.

A rendelet hatálya

1. §

E rendelet hatálya kiterjed Kiskunhalas Város Önkormányzatának Képviselő-testületére és szerveire, valamint az Önkormányzat által irányított költségvetési szervekre (a továbbiakban: intézmények).

II.

A költségvetés főösszege

2. §

(1)¹

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2013. évi költségvetésének

Főösszegén belül – rendelet-tervezet 1. számú melléklete szerint -: **8 233 128 eFt-ban**

ezen belül

Költségvetési kiadások: 7 374 764 eFt-ban

Költségvetési bevételek: 8 172 508 eFt-ban

Költségvetési egyenleg- többlet -: 797 744 eFt-ban

- működési célú – többlet-: 530 532 eFt-ban

- felhalmozási célú – többlet-: 267 212 eFt-ban

Finanszírozási célú kiadás: 858 364 eFt-ban

Költségvetés összesített hiánya: 60 620 eFt-ban

Hiány finanszírozás:

Belső forrásból – pénzmaradvány igénybevétel -: 60 620 eFt-ban

Külső forrásból – hitelfelvétel -: 0 eFt-ban

állapítja meg.

(2)²

¹ A rendelet 2.§ (1) bekezdését az 5/2014. (II. 28.) önkormányzati rendelet módosította. Hatályos: 2014. 02.28.

² A rendelet 2.§ (2) bekezdését az 5/2014. (II.28.) önk. rendelet helyezte hatályon kívül: Hatálytalan:2014.02.28.

(3) A Képviselő-testület a hiány külső finanszírozására, az Európai Unió pályázatok önerojének biztosítására felhalmozási célú hitelfelvételről dönt 663 322 E Ft összegben.

3. §

(1) Az Önkormányzat 2013. évi összevont költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, működési költségvetés és felhalmozási költségvetés szerint. Finanszírozási bevételeket és kiadásokat, az előző évek költségvetési maradványának igénybevételét és a hitelműveleteket működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban az 1. melléklet tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2013. évi költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait – előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az 1a.-1b. mellékletek szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat, és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 2.-3. mellékletek szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát a 3/a. mellékletek szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az intézmények önkormányzati támogatásának előirányzatát 1.331.731 E Ft-ban állapítja meg.

(6) A Képviselő-testület az önkormányzat fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3.§.(1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet válik szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) Az Európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei és kiadásai, a 2013. évi hitelfelvétel előirányzata terhére megvalósuló fejlesztési célok bemutatásával az 5. melléklet tartalmazza.

(8) Kiskunhalas Város Önkormányzatának 2013. évi költségvetési tartalékait a 6. melléklet tartalmazza.

(9) A Stabilitási tv. 3.§.(1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kötelezettségvállalásokból 2013. január 01-én fennálló kötelezettségeket, az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, a 7., 7.1, 7.2, 7.3 mellékletek tartalmazzák. Kiskunhalas Város Önkormányzatának adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatását a futamidő végéig a 8. számú melléklet tartalmazza.

4. §

A Képviselő-testület a költségvetési rendeletet Kiskunhalas Város Önkormányzatának 2013. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló 42/2012. (XII.21.) számú rendeletének felhatalmazása alapján beszedett bevételek és teljesített kiadások előirányzataival beépítve fogadja el.

III.

Eljárási szabályok

5. §

(1) A hitelműveletekkel kapcsolatos hatásköröket a polgármester gyakorolja.

(2) A Képviselő-testület úgy dönt, hogy a folyamatos likviditás biztosítása céljából az Önkormányzat folyószámlahitel szerződést köt, melynek keretösszegét 500.000 E Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület úgy dönt, hogy az esedékes havi munkabér kifizetések folyamatosságának biztosítása érdekében munkabérhitelt vesz fel, melynek keretösszegét 106.000 E Ft-ban állapítja meg.

6. §

(1) A költségvetési rendelet módosítására negyedévente, vagy rendkívüli esetben szükség szerint, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal kerül sor.

(2) A saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokról és előirányzat átcsoportosításokról szóló adatszolgáltatások (Polgármesteri határozatok, előirányzat módosításokról, előirányzat-átcsoportosításokról szóló dokumentumok), valamint a többletbevételek felhasználására irányuló kérelmek Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Gazdálkodási Osztálya részére történő megküldésének határideje:

- a) április 30.*
- b) augusztus 31.*
- c) október 31.*
- d) tárgyévet követő év január 20.*

(3) A tárgy éven belüli központi költségvetési támogatás igénylés, illetve lemondáshoz kapcsolódó intézményi adatszolgáltatás Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Gazdálkodási Osztálya részére történő megküldésének határideje:

- (2) március 31.*
- (3) június 30.*
- (4) szeptember 30.*

7. §

(1) Kötelezettség tartalék terhére nem vállalható.

(2) A Vis maior keret kizárólag előre nem látható, nem tervezett, sürgős beavatkozást igénylő feladatok finanszírozásához használható fel.

(3) A cél tartalékok felszabadításáról a Képviselő-testület költségvetési rendelet módosítás keretében dönt.

8. §

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) Korm. rendelet 72. § (3) bekezdés a) pont ab) alpontja alapján a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az Önkormányzat által fejezeti kezelésű előirányzatokra vagy költségvetési támogatásra benyújtandó támogatási igény (pályázat) esetében – pályázat benyújtását jóváhagyó, és a saját forrás biztosításáról szóló külön testületi döntés hiányában – az Önkormányzat nevében előzetesen nyilatkozzon a saját forrás biztosításáról - a rendelkezésre álló tartalék terhére - azzal, hogy nyertes pályázat esetén a támogatási szerződés megkötéséhez testületi döntés szükséges.

9. §

(1) A Képviselő-testület önkormányzati biztost rendel ki az intézményekhez, amennyiben annak harminc napon túli elismert tartozásállománya eléri az Áht. 71. § (4) bekezdésében meghatározott mértéket. Az önkormányzati biztos kirendelését a polgármester kezdeményezi a Képviselő-testületnél.

(2) Amennyiben az intézmény harminc napon túli elismert tartozásállománya eléri az Áht. 71. § (4) bekezdésében meghatározott mértéket, az intézmény vezetője azonnali hatállyal adatot szolgáltat az Önkormányzat részére.

10. §

Egy költségvetési éven belül az egy jogosult részére biztosított – nem normatív, céljellegű működési és fejlesztési célú támogatási összegeket egybeszámolva – 200 E Ft összeg alatti támogatásra vonatkozó adatokat nem kell közzétenni.

Az intézmények költségvetésének végrehajtására vonatkozó szabályok

11. §

(1) Az Önkormányzat az intézmények finanszírozására – az államháztartáson kívülről kapott támogatásból megvalósuló, elkülönített számlán kezelt feladatok finanszírozását, valamint az (5) bekezdésben foglaltakat kivéve – az úgynevezett kiskincstári finanszírozást alkalmazza, amely során az intézmények kiadásainak fedezetét – a saját bevételek figyelembe vétele mellett – naponta, a szükséges mértékig az Önkormányzat fizetési számlájáról az intézmények számláira átvezeti. Az intézményi saját bevételek, napi finanszírozási szükségletet meghaladó bevételi részét naponta, a szükséges mértékig az intézmények számláiról az Önkormányzat fizetési számlájára átvezeti.

(2) Az intézmények a likviditás tervezettségéhez a Képviselő-testület 148/2011. Kth. határozatának megfelelően, a kötelezettségvállalásaik finanszírozására a polgármestertől előzetesen írásban hozzájárulást kérnek és a Pénzügyi és Gazdálkodási Osztállyal egyeztetik.

(3) Az intézmények a személyi és járulék kiadások finanszírozásának ütemezettségéhez az állományi létszám változásának minden mozgását a polgármesterrel előzetesen írásban egyeztetik, az Oktatási és Közművelődési Osztály tájékoztatása mellett.

(4) Az igénybe vehető önkormányzati támogatás időarányosan nem haladhatja meg az éves előirányzat 1/12 részét.

(5) A pályázati forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló, utófinanszírozású projektek esetében a projektek összköltségvetésének 25%-a mértékig többletfinanszírozás igényelhető. Az intézmény a többletfinanszírozásként igényelt összeget legkésőbb a projekt záró elszámolásához tartozó támogatási összeg megérkezését követően, a legrövidebb időn belül köteles az Önkormányzat fizetési számlájára átvezettetni.

12.§

(1) Az intézmények a közhatalmi bevételek, intézményi működési bevételek és felhalmozási bevételek eredeti, illetve módosítást követően a jóváhagyott módosított előirányzatán felüli többletbevételüket a Képviselő-testület előzetes engedélyével használhatják fel. Az intézmények a többletbevétel felhasználására irányuló kérelmüket a polgármesterhez nyújthatják be. A Képviselő-testület a többletbevétel felhasználásának engedélyezéséről a költségvetési rendelete módosítása során dönt.

Az intézmények vezetői személyükben felelősek a jogszerű előirányzat módosításért. A költségvetési rendelet módosításához az intézmények vezetői a 7. § (2) bekezdésében foglalt határidőkhöz igazodóan a saját hatáskörükben végzett előirányzat módosítások pénzügyi ellenjegyzéssel ellátott dokumentációit kötelesek benyújtani.

(2) A beruházási kiadások, felújítások előirányzatának (1) bekezdés alapján történő módosítása működési költség-többletet nem okozhat.

(3) Az (1) bekezdés alapján végrehajtott előirányzat-módosítás többlettámogatási igényt sem a tárgyévi költségvetésben, sem az azt követő években nem eredményezhet.

(4) Az (1) bekezdés szerinti átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha a Képviselő-testület azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt.

13.§

(1) Az önkormányzat intézményeinek házipénztáraiban a napi záró pénzkészlet 500.000 forintot meghaladó részét naponta be kell fizetni az intézmény folyószámlájára.

(3) A költségvetési szerv házipénztárából a kiadás készpénzben teljesíthető

- a) jogszabályban meghatározott szociális vagy gyerekvédelmi pénzbeli ellátás,
- b) személyi juttatás körében
 - ba) rendszeres és nem rendszeres személyi juttatás,
 - bb) külső személyi juttatás,
- c) készpénzelőleg,
- d) természetes személy részére pénzbeli kártalanítás vagy kártérítés,
- e) számlázott szellemi tevékenység,
- f) természetes személy részére ingatlan vételárának kifizetése,
- g) jogcímtől függetlenül 200.000 Ft összeg alatti kifizetés,
- h) ellátottak részére személyi térítési díj visszafizetése,
- i) ellátottak egyéb pénzbeli juttatása

esetén.

14.§

- (1) A pénzmaradvány elszámolása során az intézményektől elvonásra kerül:
a célfeladatra kapott támogatás feladatra fel nem használt része
a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó azon része, amely nem köthető jogszabályban rögzített kötelezően adandó személyi juttatások maradványához
a költségvetési támogatás – feladatmaradás miatt – fel nem használt része
a kötelezettségvállalással nem terhelt pénzmaradvány összege
a tárgyévi költségvetési rendeletben feladathoz nem rendelt intézményi saját bevételek többlete
a költségvetési szerv feladatmutatóhoz kapcsolódó központi költségvetési támogatás jogtalanul igénybevett összege, ha az meghaladja a 3 %-ot
a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány

15. §

- (1) A intézmények a személyi juttatások előirányzatának átmeneti megtakarítása terhére tartós kötelezettséget nem vállalhatnak. A személyi juttatások előirányzata felett teljes jogkörrel rendelkező intézmény vezetője – e jogkörében eljárva – a Képviselő-testület döntésével megvalósuló feladatváltozás miatt megüresedett álláshelyekkel nem rendelkezik, az ehhez kapcsolódóan jelentkező megtakarításokat még átmenetileg sem használhatja fel.

16. §

- (1) Az intézmények által az Önkormányzat költségvetésének tervezéséhez, a költségvetési rendelet módosításához, valamint a beszámolóok összeállításához elkészített rendszeresen vagy eseti jelleggel szolgáltatott adatok és információk teljességükéért, valóságáért, határidőben történő beérkeztetésükért, a számviteli szabályok előírásainak való megfeleléséért, a statisztikai rendszerrel való tartalmi egyezőségéért az intézmények vezetői felelősséggel tartoznak.

IV.

Záró rendelkezések

17. §

- (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.
(2) E rendelet rendelkezéseit 2013. január 1-jétől kell alkalmazni.

Gyovai István
Polgármester

Dr. Ferenczi Mária
Jegyző

Záradék:

A rendelet 2013. március 1-jén kihirdetésre került.

Dr. Ferenczi Mária
Jegyző