

KUNHEGYES VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐTESTÜLETÉNEK

2/2008. (II.15.)

r e n d e l e t e

a 2008. évi költségvetésről

Kunhegyes Város Önkormányzati Képviselőtestülete az államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 65. §, 67-69. § és 73-75. §, valamint a helyi önkormányzatokról szóló, többször módosított 1990. évi LXV. törvény 16. § (1) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva, figyelemmel a Magyar Köztársaság 2007. évi költségvetéséről szóló 2006. évi CXXVII. törvényben, a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. törvényben, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló, többszörösen módosított 217/1998. (XII. 30.) Kormányrendelet 29. §-ában, 32. § (1) bekezdésében és a 37-38. §-aiban foglaltakra, továbbá az 1990. évi LXV. törvény 81-84. §-ainak rendelkezéseire, 2008. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja:

I.fejezet

A rendelet hatálya, címrend

1.§

- (1) A Képviselőtestület a címrendet a (2)-(3) bekezdésekben foglaltak szerint határozza meg.
- (2) A Polgármesteri Hivatal, az oktatási intézmények, valamint a Kunhegyes Városi Könyvtár és Közművelődési Intézmény külön-külön címeket alkotnak. Az oktatási intézményeken belül a Kunhegyes Város Óvodai Intézménye és a Kunhegyesi Általános Iskola, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény, Szakiskola, Óvoda és Könyvtár külön-külön alcímként jelennek meg.
- (3) A Polgármesteri Hivatal működési kiadásai azonos jellegű feladatonként egy-egy címet alkotnak.

II. fejezet

A költségvetés bevételei és kiadásai

2.§

A költségvetés bevételi és kiadási főösszege

- (1) A képviselőtestület Kunhegyes Város Önkormányzata 2008. évi költségvetési bevételi összegét 1.406.736 ezer Ft-ban, finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel együtt 1.819.275 ezer Ft-ban állapítja meg.
- (2) A képviselőtestület Kunhegyes Város Önkormányzata 2008. évi költségvetési kiadási összegét 1.610.275 ezer Ft-ban, finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel együtt 1.819.275 ezer Ft-ban állapítja meg.
- (3) Az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszeg finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel számított összegének bevételi forrásonkénti megoszlását az 1. számú melléklet, a források közül az intézményi működési bevételeket intézményenként az 1/a. melléklet, a normatív állami hozzájárulások, normatív módon elosztott, kötött felhasználású támogatások és személyi jövedelemadó bevétel kimutatását jogcímenként az 1/b. számú melléklet, a normatív állami hozzájárulások intézményenkénti lebontását az 1/c. melléklet, a normatív módon elosztott, kötött felhasználású támogatások intézmények szerinti kimutatását az 1/d. melléklet tartalmazza.

3. §.

Az intézmények bevételei és kiadásai címenként és alcímenként

- (1) Az önkormányzat az intézmények bevételi és kiadási főösszegét 629.082 ezer Ft-ban állapítja meg.
Az intézmények 2008. évi bevételei és kiadásai címenkénti és alcímenkénti – ezen belül személyi jellegű kiadások, munkaadókat terhelő járulékok, dologi jellegű kiadások, működési célú támogatásértékű kiadások, működési célú pénzeszközátadások, ellátottak pénzbeli juttatása, beruházások, felújítások, valamint intézményi működési bevételek, működési célú támogatásértékű bevételek, működési célú pénzeszközátvételek, működési pénzmaradvány, felhalmozási célú támogatásértékű bevételek, felhalmozási célú pénzeszköz-átvétel, felhalmozási és tőkejellegű bevételek, felhalmozási pénzmaradvány, valamint önkormányzati támogatás felhalmozásra ill. működésre-megoszlását a 2. számú melléklet tartalmazza. A 2/a. számú melléklet a Kunhegyesi Általános Iskola, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény, Szakiskola, Óvoda és Könyvtár, a 2/b. melléklet a Kunhegyes Város Óvodai Intézménye bevételeinek és kiadásainak 2008. évi tervét foglalja magában tagintézményenkénti bontásban.
- (2) A részben önállóan gazdálkodó intézmény az önkormányzat egyidejű tájékoztatása mellett a bevételi és kiadási előirányzatának főösszegét, a kiemelt előirányzatokat és a megfelelő részleírányzatokat a tervezett előirányzatot meghaladó többletbevételével,

az előirányzat maradványával felemelheti az önkormányzat előirányzat-módosítása után. Az e bekezdés szerinti előirányzat-módosítás önkormányzati támogatási igényel sem a költségvetésében, sem a következő évben (években) nem járhat.

- (3) Az intézményvezetők az intézmény jóváhagyott költségvetésének kiemelt előirányzatain belül saját hatáskörben átcsoportosíthatnak. A saját hatáskörben végrehajtott változtatásokat év közben minden esetben 30 napon belül, év végén legkésőbb december 31-ig kötelesek bejelenteni a polgármesternek. Az előirányzat változtatásról a polgármester a képviselőtestületet 30 napon belül tájékoztatja.
- (4) A képviselőtestület az intézmények által kezdeményezett előirányzat-módosítási igényei miatt a költségvetési rendeletét az I. félévi beszámolókor, illetve december 31-i hatállyal legkésőbb a zárszámadási rendelet-tervezet képviselőtestület elé terjesztéséig módosítja.
- (5) Az önkormányzat felhatalmazza és egyben kötelezi a részben önállóan gazdálkodó intézmények és a polgármesteri hivatal vezetőjét az előírt bevételek beszedésére.

4. §.

A Polgármesteri Hivatal bevételei és kiadásai alcímenként és feladatonként

- (1) A Polgármesteri Hivatal 2008. évi működési kiadási főösszegét 726.286 ezer Ft-ban állapítja meg.
A Polgármesteri Hivatal 2008. évi működési kiadásai címenkénti és alcímenkénti – ezen belül személyi jellegű kiadások, munkaadókat terhelő járulékok, dologi jellegű kiadások, ellátottak pénzbeli juttatása, speciális célú támogatások,– megoszlását a 3. számú melléklet tartalmazza.
- (2) A költségvetési kiadások összesítését a 4. számú melléklet tartalmazza.
- (3) Az egyéb szervek támogatásának főösszegét 103.434 ezer Ft-ban állapítja meg. A támogatott szervek szerinti részletezést a 4/a. számú melléklet tartalmazza.
Az e mellékletben meghatározott támogatásokkal az érintett szervezeteknek külön rendelet alapján el kell számolniuk.
- (4) A támogatási kölcsönök nyújtása előirányzatainak főösszege 500 ezer Ft, melynek részletezését a 4/b. számú melléklet tartalmazza. A felhalmozási célú pénzeszköz átadások főösszege 54.483 ezer Ft, melynek felmerülése a 4/c. számú mellékletnek megfelelően várható.

5. §.

Az önkormányzat által kijelölt fejlesztési feladatok

- (1) Az önkormányzat által megvalósítani tervezett fejlesztések felhalmozási kiadási előirányzatainak főösszege 49.031 ezer Ft, melynek feladatonkénti részletezését az 4/d. számú melléklet tartalmazza.
- (2) Az 4/e. számú melléklet tartalmazza a felújítási kiadások célonkénti részletezését és főösszegét, mely 10.354 ezer Ft.
- (3) Az előző bekezdésekben foglaltakon túl fejlesztési feladatokat és beruházásokat az intézmények csak realizált saját felhalmozási célú forrásaik terhére valósíthatnak meg, abban az esetben, ha az a működéshez szükséges forrásokat átmenetileg sem terhelik. A fejlesztési kiadások nagyságáról az intézmények az önkormányzat előzetes hozzájárulásával dönthetnek, ha azok működtetéséről – ebben és a következő költségvetési években is – többlettámogatás nélkül gondoskodni tudnak.

6. §.

Céltartalékok

- (1) A 2008. évben céltartalékot a képviselőtestület nem képzett (4/f. sz. melléklet).

7. §.

Általános tartalék

- (1) Az önkormányzat az általános tartalék összegét 5.000 ezer Ft-ban határozza meg (4/g. sz. melléklet).
- (2) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többlet felhasználásáról a képviselőtestület dönt.

8. §.

2008 évi hiteltörlesztések és kamatok

- (1) Az önkormányzat költségvetését 240.465 ezer Ft hiteltörlesztés és kamat terheli, melynek részletezését az 5. számú melléklet tartalmazza.
- (2) A Városi Önkormányzat felhatalmazza a Polgármestert, hogy maximálisan 60.000 ezer Ft összegű munkabérhitel és 160.000 ezer Ft összegű folyószámlahitelállományig a működés biztosítása érdekében e rendelet alapján átruházott hatáskörben eljárva működési célú hiteleket vegyen fel, az erre vonatkozó hitelszerződéseket kösse meg.

- (3) Kunhegyes Város Önkormányzata kötelezettséget vállal arra, hogy a (2) bekezdésben meghatározott hitel visszafizetésének időtartama alatt – a megkötendő hitelszerződésekben foglaltaknak megfelelően – a tőketörlesztés és a járuléktartozás összegeit a többi kiemelt (nem kötelező) feladatainak kiadásait megelőzően, minden évben az Önkormányzat költségvetésébe beépíti és jóváhagyja.

9. §.

Több éves kihatású kötelezettségek

- (1) A több éves elkötelezettséggel járó feladatok előirányzatait éves bontásban a 6. számú melléklet tartalmazza.

10. §.

Gördülő tervezés

- (1) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat -tájékoztató jelleggel- mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de –a finanszírozási célú pénzügyi műveleteket figyelembe véve- együttesen, egyensúlyban bemutató tájékoztatót a 7. számú melléklet tartalmazza.
- (2) A képviselőtestület a gördülő tervezés keretében az önkormányzat 2009. és 2010. évekre előre jelzett bevételi és kiadási előirányzatait a 7. számú melléklet szerint állapítja meg.

11. §.

Önkormányzati létszámkeret

- (1) Az intézmények és a polgármesteri hivatal 2008. évi létszámkeretét a 8. számú melléklet tartalmazza. A Kunhegyesi Általános Iskola, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény, Szakiskola, Óvoda és Könyvtár 2008. évi létszámkeretét tagintézményenként a 8/a. számú melléklet taglalja, a Kunhegyes Város Óvodai Intézménye 2008. évi létszámkeretét pedig a 8/b. melléklet foglalja magában.
- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott létszámkerettől eltérni kizárólag a munkaügyi központok által ill. egyéb támogatott foglalkoztatás keretében az adott intézmény létszámkeretéhez tartozó személyi juttatás és járulékaira biztosított kiadási előirányzat felhasználásával lehet.

12. §.

Előirányzat-felhasználási ütemterv

- (1) Az Önkormányzat 2008. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a 9. számú melléklet tartalmazza.

13. §.

Helyi Cigány Kisebbségi Önkormányzat

- (1) Kunhegyes Város Cigány Kisebbségi Önkormányzata 2008. évi előirányzatát feladatonként és kiemelt előirányzatonkénti bontásban a rendelet 10. számú melléklete tartalmazza.

14. §.

Közvetett támogatások

- (1) A közvetett támogatások tervezett összegét a 11. számú melléklet tartalmazza.

15. §.

Adatszolgáltatás és önkormányzati biztos

- (1) A részben önállóan gazdálkodó intézmények elismert tartozásállományáról a kincstári csoport, a Polgármesteri Hivatal elismert tartozásállományáról a költségvetési csoport teljesít adatszolgáltatást– nemleges adat esetén is – havonta a tárgy hó utolsó napja szerinti állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig a jegyző részére. Az adatszolgáltatás teljeskörűen tartalmazza a kötelezettségeket, kiemelve a 30 napon túli tartozásállományt (szállító, tartozás összege, fizetési határidő).
- (2) Az önkormányzat a Pénzügyi Bizottság javaslatára önkormányzati biztost rendel ki a felügyelete alá tartozó költségvetési szervhez, ha annak elismert tartozásállománya 30 napon túli és tartozásállományának mértéke eléri az eredeti éves előirányzatának 10 %-át.
- (3) Az önkormányzat döntése alapján az önkormányzati biztost a polgármester bízza meg és ennek tényét a Városháza hirdető tábláján közölte.

16. §.

A gazdálkodás különös szabályai a 2008. költségvetési évre

- (1) A képviselőtestület megállapítja, hogy a 2008. évi költségvetése forráshiányos. A képviselőtestület elrendeli, hogy a zavartalan működtetés biztosítása és az önkormányzati feladatellátás érdekében az önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő települési önkormányzatok működőképességének megőrzését szolgáló keretből kiegészítő támogatást kell igényelni a törvényben leírtaknak megfelelően.
- (2) Amíg a kiegészítő támogatás biztosítása nem történik meg, addig a költségvetési gazdálkodást a lehető legtakarékosabb költségkímélő formában kell folytatni az alábbiak szerint:

- a/ Amennyiben az (1) bekezdés szerinti kiegészítő támogatás biztosítása teljes egészében nem történik meg, vagy a forráshiány nem kerül lefedezésre, a költségvetést újólág át kell tekinteni és a pénzügyi lehetőségekhez mérten kell a végleges döntést meghozni, illetve dönteni a forrást kiegészítő hitelfelvételről;
- b/ Az önkormányzat felhívja az intézmények figyelmét a takarékos és fegyelmezett gazdálkodásra, illetve előirányzat felhasználásra. Év közben pótelőirányzat csak az intézmény belső tartalékainak feltárása és az intézmény gazdasági helyzetének elemzése után végső esetben igényelhető.
Az éves előirányzataból június 30-ig a következő mértékű felhasználást engedélyez az önkormányzat:
- Személyi juttatás és munkaadót terhelő járulékok valamennyi intézmény és a polgármesteri hivatal esetében legfeljebb 55 %,
 - Dologi kiadásnál:
 - konyhával rendelkező intézmények étellemezési kiadásai, ill. a nem konyhával rendelkező intézményeknél a vásárolt étellemezési kiadások esetén legfeljebb 58 %,
 - egyéb dologi kiadások esetén maximum 45 %, kivéve pályázatok végrehajtása, közüzemi díjak, vis maior-helyzet.
- c/ Év közben pótelőirányzat nem önkormányzati intézmény, társadalmi és egyéb szervezet részére nem adható, egyéb nem önkormányzati feladatellátáshoz támogatás nem nyújtható.
- d/ A feladat elmaradásból származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a képviselőtestület engedélyével kerülhet sor.
- e/ A képviselőtestület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi intézmény és a polgármesteri hivatal köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után. Az intézmény köteles a túllépés mértékét az egyéb kiadási előirányzatai csökkentésével ellentételezni.
- f/ A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 1. számú melléklete szerint garantált illetményen felüli munkáltatói döntésen alapuló további bárminemű illetményrész –kivéve: Kjt. 66. § (2)-(4) bekezdései szerinti-megállapítása oktatási-nevelési intézmények esetében kizárólag a kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés előirányzata terhére, egyéb intézményeknél az előző évi keresetbe tartozó juttatások 2 %-ának megfelelő összeg előirányzata terhére történhet.
- g/ Az önkormányzat elrendeli, hogy minden területen maximálisan ki kell használni a pályázati lehetőségeket.

17. §.

Egyéb rendelkezések

- (1) Az önkormányzat működőképessége biztosítása érdekében felülvizsgálja a közoktatási intézményekben indítható gyermek- és tanulócsoporthoz, napközis csoportok létszámát a 2008/2009-es tanévben történő beiratkozást követően. A tanulócsoporthoz létszámának meghatározásánál a törvény szerinti maximális létszámot kell alkalmazni.
- (2) A túlóra elszámolásnál a tényleges teljesítés alapján fizethető ki a díjazás kizárólag az üres álláshelyek előirányzatai terhére.

- (3) Intézmények csak olyan táborokat -pl. alkotótábor, nyári tábor- szervezhetnek, melyek önköltségének megtérítése biztosított a résztvevők által befizetett díjakból ill. pályázati forrásból.
- (4) Minden intézmény gazdálkodni köteles az energiahordozók mennyiségével és költségével, valamint a kommunális szolgáltatások mennyiségével és költségével. Kiugróan magas energia- és szolgáltatás-felhasználás esetén fel kell tární a magas felhasználás okát, és az ok ismeretében a megfelelő szervezési és egyéb intézkedéseket meg kell tenni.
- (5) A köztisztviselői illetményalap 2008. január 1-től 38.650.-Ft.
- (6) A Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló törvény 6. számú melléklet 1.2 pontjában szereplő kapacitás-kihasználtságot minden intézményvezető köteles biztosítani. Amennyiben nem biztosítható, intézkedést kell kezdeményeznie a Képviselő-testület felé. A kezdeményezés az intézményvezető fegyelmi felelőssége.

18. §.

Záró rendelkezések

- (1) Ez a rendelet kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban a 2008. évi költségvetés végrehajtása során 2008. január 01. napjától alkalmazni kell.

K u n h e g y e s , 2008. február 14.

S z a b ó András
polgármester

Rentzné dr.Bezdán Edit
jegyző

ZÁRADÉK:

Kihirdetve: Kunhegyes Város Önkormányzata Képviselőtestületének 10/2007. (III.28.) rendelete 24. § (1)-(2) bekezdése alapján: 2008. február 15. napján

Rentzné dr.Bezdán Edit
jegyző