

# Rendelet

Önkormányzati Rendeletek Tára



## Dokumentumazonosító információk

Rendelet száma:	4/2011.(II.16.)
Rendelet típusa:	Alap
Rendelet címe:	2011.évi költségvetés
Módosított rendelet azonosítója:	
Rendelet tárgykódja:	B1
Tárgykód megnevezése:	Költségvetés
Kihirdetés dátuma:	2011. február 16.
Hatályba lépés dátuma:	2011. február 16.
Dokumentum készült:	2011. február 16.

## **KUNHEGYES VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÉPVISELŐTESTÜLETÉNEK**

**4/2011. (II.16.)**

**önkormányzati rendelete**

a 2011. évi költségvetésről

Kunhegyes Város Önkormányzati Képviselőtestülete az államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 65. §, 67-69. §, 73-74/A. §, és 75. §, valamint a helyi önkormányzatokról szóló, többször módosított 1990. évi LXV. törvény 16. § (1) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva, figyelemmel a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. törvényben, a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. törvényben, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló, többszörösen módosított 292/2009. (XII. 19.) Kormányrendelet 36. §-ában és 37. §-ában foglaltakra, továbbá az 1990. évi LXV. törvény 81-84. §-ainak rendelkezéseire, 2011. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja:

### **I.fejezet**

#### **A rendelet hatálya, címrend**

##### **1.§**

- (1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzat által alapított és fenntartott költségvetési szervekre, valamint a Polgármesteri Hivatalra.
- (2) A Képviselőtestület a címrendet a (2)-(3) bekezdésekben foglaltak szerint határozza meg.
- (3) Az oktatási intézmények, a Kunhegyes Városi Könyvtár és Közművelődési Intézmény és a Polgármesteri Hivatal külön-külön címetek alkotnak. Az oktatási intézményeken belül a Kunhegyes Város Óvodai Intézménye és a Kunhegyesi Általános Iskola, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és Szakiskola külön-külön alcímként jelennek meg.
- (4) A Polgármesteri Hivatal költségvetése azonos jellegű feladatonként egy-egy alcímet alkotnak.

### **II. fejezet**

#### **A költségvetés bevételei és kiadásai**

2.§

**A költségvetés bevételi és kiadási főösszege**

- (1) A képviselőtestület Kunhegyes Város Önkormányzata 2011. évi költségvetési bevételi összegét 1.967.209 ezer Ft-ban, pénzforgalom nélküli bevételekkel és finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel együtt 2.483.983 ezer Ft-ban állapítja meg.
- (2) A képviselőtestület Kunhegyes Város Önkormányzata 2011. évi költségvetési kiadási összegét 2.264.756 ezer Ft-ban, finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel együtt 2.483.983 ezer Ft-ban állapítja meg.
- (3) A költségvetési bevételek és kiadások különbözete 297.547 ezer Ft hiány, melyből 150.247 ezer Ft működési és 147.300 ezer Ft felhalmozási hiány. A működési és felhalmozási hiány fedezetének módját a 14. §. tartalmazza.
- (4) Kunhegyes Város Önkormányzata működési és felhalmozási bevételeit és kiadásait mérlegszerűen az 1. számú melléklet tartalmazza. A bevételek forrásonkénti megoszlását önkormányzati szinten a 2. számú melléklet foglalja magába, a Polgármesteri Hivatal bevételeit a 2/a. számú melléklet, Kunhegyes Város Óvodai Intézménye bevételeit a 2/b. számú melléklet, a Kunhegyesi Általános Iskola, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és Szakiskola bevételeit a 2/c. számú melléklet, a Kunhegyes Városi Könyvtár és Közművelődési Intézmény bevételeit a 2/d. számú melléklet tartalmazza. Az önkormányzat központi költségvetési forrásból származó bevételeit jogcímenként a 3. számú melléklet, a normatív állami hozzájárulások költségvetési szervenkénti lebontását a 3/a. számú melléklet, a normatív, kötött felhasználású támogatások költségvetési szervenkénti bontását a 3/b. számú melléklet mutatja be.

3. §.

**Az önállóan működő költségvetési szervek bevételei és kiadásai címenként és alcímenként**

- (1) Az önkormányzat az önállóan működő költségvetési szervek bevételi és kiadási főösszegét 585.887 ezer Ft-ban állapítja meg.  
Az intézmények 2011. évi bevételei és kiadásai címenkénti és alcímenkénti – ezen belül személyi jellegű kiadások, munkaadókat terhelő járulékok, dologi jellegű kiadások, támogatásértékű működési kiadások, működési célú pénzeszköztadások, ellátottak pénzbeli juttatása, beruházások, felújítások, valamint intézményi működési bevételek, támogatásértékű működési bevételek, működési célú pénzeszköztávtelek, működési pénzmaradvány, támogatásértékű felhalmozási bevételek, felhalmozási célú pénzeszköztávétel, felhalmozási és tökejellegű bevételek, felhalmozási pénzmaradvány, valamint önkormányzati támogatás felhalmozásra ill. működésre – megoszlását a 4. számú melléklet tartalmazza. A 4/a. számú melléklet a Kunhegyesi Általános Iskola, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és Szakiskola, a 4/b. melléklet a Kunhegyes Város Óvodai Intézménye, a 4/c. Kunhegyes Városi Könyvtár és Közművelődési Intézmény bevételeinek és kiadásainak 2011. évi tervét foglalja magában tagintézményenkénti, ill. telephelyi bontásban.

- (2) Az önállóan működő intézmény az önkormányzat egyidejű tájékoztatása mellett a bevételi és kiadási előirányzatának főösszegét, a kiemelt előirányzatokat és a megfelelő részelőirányzatokat a tervezett előirányzatot meghaladó többletbevételével felemelheti az önkormányzat előirányzat-módosítása után. Az e bekezdés szerinti előirányzat-módosítás önkormányzati támogatási igénnyel sem a 2011. évi 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 az önállóan működő intézmények és a Polgármesteri Hivatal vezetőjét az előírt bevételek beszedésére.

#### 4. §.

##### **A Polgármesteri Hivatal bevételei és kiadásai alcímenként és feladatonként**

- (1) A Polgármesteri Hivatal 2011. évi működési kiadási főösszegét 800.777 ezer Ft-ban állapítja meg. A Polgármesteri Hivatal 2011. évi működési kiadásai alcímenkénti – ezen belül személyi jellegű kiadások, munkaadókat terhelő járulékok, dologi kiadások, ellátottak pénzbeli juttatása, speciális célú támogatások,– megoszlását az 5. számú melléklet tartalmazza.
- (2) Az egyéb szervek támogatásának főösszegét 46.528 ezer Ft-ban állapítja meg. A támogatott szervek szerinti részletezést az 5/a. számú melléklet tartalmazza. Az e mellékletben meghatározott támogatásokkal az érintett szervezeteknek külön rendelet alapján el kell számolniuk.
- (3) A támogatási kölcsönök nyújtását az 5/b. számú melléklet tartalmazza, melynek összege 10.750 ezer Ft.
- (4) Az egyéb felhalmozási kiadásokat az 5/c. számú melléklet mutatja be.
- (5) Az önkormányzat az általános tartalék összegét 5.000 ezer Ft-ban határozza meg (5/d. sz. melléklet). Az általános tartalék felhasználásáról a képviselőtestület dönt a költségvetés módosításával.
- (6) A 2011. évben képzett céltartalékot (2.288 ezer Ft) az 5/e. számú melléklet tartalmazza. A céltartalék felhasználásáról a képviselőtestület dönt a költségvetés módosításával.

- (7) Az előző évek pénzmaradványának igénybevételét működési és felhalmozási cél szerint intézményenként az 5/f. számú melléklet mutatja be.
- (8) Az önkormányzat költségvetését 219.227 ezer Ft finanszírozási kiadás és 56.564 ezer Ft finanszírozási kiadáshoz kapcsolódó kamatkiadás terheli, melynek részletezését az 5/g. számú melléklet tartalmazza. Az önkormányzat felhatalmazza a polgármestert, hogy maximálisan 60.000 ezer Ft összegű munkabérhitel és 160.000 ezer Ft összegű folyószámla-hitelállományig a működés biztosítása érdekében e rendelet alapján átruházott hatáskörben eljárva működési célú hiteleket vegyen fel, az erre vonatkozó hitelszerződéseket kösse meg. Kunhegyes Város Önkormányzata kötelezettséget vállal arra, hogy a hitelek 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) Az önkormányzat finanszírozási célú bevételeit (356.691 ezer Ft) az 5/h. számú melléklet szemlélteti.

#### 5. §.

#### **Az önkormányzat által kijelölt fejlesztési feladatok**

- (1) Az önkormányzat által megvalósítani tervezett fejlesztések felhalmozási kiadási előirányzatainak főösszege 739.550 ezer Ft, melynek feladatonkénti részletezését a 6. számú melléklet tartalmazza.
- (2) A 7. számú melléklet tartalmazza a felújítási kiadások célonkénti részletezését és főösszegét, mely 422 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 – többlétféleképpen gondoskodni tudnak.

#### 6. §

#### **Önkormányzati létszámkeret**

- (1) Az intézmények és a Polgármesteri Hivatal 2011. évi létszám-előirányzatát a 8. számú melléklet tartalmazza. A Kunhegyesi Általános Iskola, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és Szakiskola 2011. évi létszám-előirányzatát tagintézményenként a 8/a. számú melléklet taglalja, a Kunhegyes Város Óvodai Intézménye 2011. évi létszám-előirányzatát tagintézményenként a 8/b. számú melléklet foglalja magában, a Kunhegyes Városi Könyvtár és Közművelődési Intézmény 2011. évi létszám-előirányzatát telephelyenként pedig a 8/c. mellékletben található.

- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott létszámkerettől eltérni kizárólag a munkaügyi központok által ill. egyéb támogatott foglalkoztatás keretében az adott intézmény létszám-előirányzathoz tartozó személyi juttatás és járulékaira biztosított kiadási előirányzat felhasználásával lehet.

7. §.

**Több éves kihatású kötelezettségek**

- (1) A több éves elkötelezettséggel járó feladatok előirányzatait éves bontásban a 9. számú melléklet tartalmazza.

8. §.

**Gördülő tervezés**

- (1) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat -tájékoztató jelleggel– együttesen, egyensúlyban bemutató tájékoztatót a 10. számú melléklet tartalmazza.
- (2) A képviselőtestület a gördülő tervezés keretében az önkormányzat 2012. és 2013. évekre előre jelzett bevételi és kiadási előirányzatait a 10. számú melléklet szerint állapítja meg.

9. §.

**Helyi Cigány Kisebbségi Önkormányzat**

- (1) A Helyi Cigány Kisebbségi Önkormányzat működési és felhalmozási bevételeit és kiadásait mérlegszerűen a 11/a. számú melléklet tartalmazza. A bevételek forrásonkénti megoszlását kisebbségi önkormányzati szinten a 11/b. számú melléklet foglalja magába.

10. §.

**Előirányzat-felhasználási ütemterv**

- (1) Az Önkormányzat 2011. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a 12. számú melléklet tartalmazza.

11. §.

**Közvetett támogatások**

- (1) A közvetett támogatások tervezett összegét a 13. számú melléklet tartalmazza.

12. §.

**Európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei és kiadási**

- (1) Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait a 14. számú melléklet tartalmazza.

13. §.

**Adatszolgáltatás és önkormányzati biztos**

- (1) Az önállóan működő intézmények elismert tartozásállományáról a kiskincstári csoport, a Polgármesteri Hivatal elismert tartozásállományáról a költségvetési csoport teljesít adatszolgáltatást– nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhó 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 közzéteszi.

14. §.

**A gazdálkodás különös szabályai a 2011. költségvetési évre**

- (1) A képviselőtestület megállapítja, hogy a 2011. évi költségvetése forráshiányos. A képviselőtestület elrendeli, hogy a zavartalan működtetés biztosítása és az önkormányzati feladatellátás érdekében az önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő 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 újólag 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 előirányzatból 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 ételmezési kiadásai, ill. a nem konyhával rendelkező intézményeknél a vásárolt ételmezési kiadások esetén legfeljebb 58 %,
    - egyéb dologi kiadások esetén maximum 45 %, kivéve pályázatok végrehajtása, közüzemi díjak, vis maior-helyzet.
- c/ Év közben pótelőirányzat sem önkormányzati intézmény, sem társadalmi és egyéb szervezet részére nem adható, egyéb nem önkormányzati feladatellátáshoz támogatás nem nyújtható.
- d/ Minden intézménynél az Áht. 100/E § (1) bekezdése szerinti teljesítményösztönzésre szolgáló keret szabad előirányzata zárolásra kerül.
- e/ A feladat elmaradásból származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a képviselőtestület engedélyével kerülhet sor.
- f/ 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.
- g/ Az önkormányzat elrendeli, hogy minden területen maximálisan ki kell használni a pályázati lehetőségeket.

- (3) A felhalmozási hiány az előző évek felhalmozási célú pénzmaradványából kerül finanszírozásra.

## 15. §.

### **Egyéb rendelkezések**

- (1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többlet felhasználásáról összeghatárra tekintet nélkül a képviselőtestület dönt.
- (2) Az önkormányzat működőképessége biztosítása érdekében felülvizsgálja a közoktatási intézményekben indítható gyermek- és tanulócsoporthoz, napközis csoportok létszámát a 2011/2012-es tanévben történő beiratkozást követően. A tanulócsoporthoz létszámának meghatározásánál a törvény szerinti maximális létszámot kell alkalmazni.
- (3) 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 tárni a magas felhasználás okát, és az ok ismeretében a megfelelő szervezési és egyéb intézkedéseket meg kell tenni.
- (5) A köztisztviselői illetményalap 2011. január 1-jétől 38.650.-Ft marad.
- (6) A Polgármesteri Hivatal jutalmat nem tervez.
- (7) A Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló törvény 6. számú melléklet 1.2 pontjában, valamint a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló törvény 8. számú melléklet III. fejezet Kiegészítő szabályok 2.1.1 és 2.1.2 pontjaiban szereplő kapacitás-kihasználtságot minden intézményvezető köteles biztosítani. Amennyiben nem biztosítható, soron kívül intézkedést kell kezdeményeznie a Képviselő-testület felé. A kezdeményezés az intézményvezető fegyelmi felelőssége.

16. §.

**Záró rendelkezések**

- (1) Ez a rendelet kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban a 2011. évi költségvetés végrehajtása során 2011. január 01. napjától alkalmazni kell.

K u n h e g y e s , 2011. február 15.

Szabó András  
polgármester

Dr. Pénzes Tímea  
jegyző

**ZÁRADÉK:**

**Kihirdetve:** Kunhegyes Város Önkormányzata Képviselőtestületének 10/2007. (III.28.) rendelete 23. § (1)-(2) bekezdése alapján: 2011. február hó 16. napján

Dr.Pénzes Tímea  
jegyző



2011.évi ktv.  
mellékletei (4).xls