

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének

8/2008. (II. 29.) önkormányzati rendelete

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának

2008. évi költségvetéséről

Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény (továbbiakban Áht.) 65.§-ának (1) bekezdésében kapott felhatalmazás és a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. törvény alapján Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2008. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

I.

A rendelet hatálya

1. §

E rendelet hatálya kiterjed Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata közgyűlésére és szerveire, valamint a költségvetési intézményeire.

II.

A költségvetés fő összegei

2. §

(1) ¹ A Közgyűlés az Önkormányzat 2008. évi költségvetésének	
kiadási főösszegét	47.254.415 E Ft-ban
bevételi főösszegét	39.569.121 E Ft-ban
hiányát	7.685.294 E Ft-ban
állapítja meg.	

3. §

¹ Módosította: 1/2009.(II.2.) rendelet 1.§-a. Hatályba lépett: 2009. február 2.

(1) A Közgyűlés az Önkormányzat költségvetésének összevont mérlegét az 1. számú, az önkormányzat költségvetésének összevont mérlegét euróban az 1/a. számú táblázatok szerint hagyja jóvá.

A kisebbségi önkormányzatok elkülönített mérlegei az 1/b., 1/c. 1/d. számú táblázatokban szerepelnek.

(2) A 2. §-ban megállapított főösszegek részletezését az 1-3. számú táblázatok tartalmazzák.

4. §

(1) A Közgyűlés a 2. §-ban meghatározott hiányt, a már korábban megkötött fejlesztési hitelek még lehívható (685.294E Ft) összegével, valamint zártkörű forgalomba hozatal útján kötvény kibocsátással finanszírozza.

(2) A folyamatos likviditás biztosítása céljából éven belül igénybe vehető folyószámla hitel összegét – éven belüli többszöri igénybevétel mellett – a Közgyűlés 2.000.000 E Ft-ban állapítja meg.

5. §²

A Közgyűlés

- a) 2008. január 1-jétől az önkormányzati intézmények szakmai tevékenységét ellátók létszámát 2.357,10 főben, az intézményüzemeltetéshez kapcsolódók létszámát 986 főben, (3/a táblázat)
- b) 2008. június 1-jétől az önkormányzati intézmények szakmai tevékenységét ellátók létszámát 2.358,10 főben, az intézményüzemeltetéshez kapcsolódók létszámát 985 főben, (3/a táblázat)
- c) 2008. július 1-jétől az önkormányzati intézmények szakmai tevékenységét ellátók létszámát 2.350,10 főben, az intézményüzemeltetéshez kapcsolódók létszámát 990 főben, (3/a táblázat)
- d) ³2008. szeptember 1-jétől az önkormányzati intézmények szakmai tevékenységét ellátók létszámát 2.354,10 főben, az intézményüzemeltetéshez kapcsolódók létszámát 992 főben, (3/a táblázat)
- e) ⁴2008. október 1-jétől az önkormányzati intézmények szakmai tevékenységét ellátók létszámát 2.353,6 főben, az intézményüzemeltetéshez kapcsolódók létszámát 995 főben, (3/a táblázat)”
- f) ⁵2008. december 1-jétől az önkormányzati intézmények szakmai tevékenységét ellátók létszámát 2.348,88 főben, az intézményüzemeltetéshez kapcsolódók létszámát 1.000,72 főben, (3/a táblázat)”
- g) ⁶2008. szeptember 15-től a Polgármesteri Hivatal létszámát 364 főben, állapítja meg.

6. §⁷

A Közgyűlés

² Módosította: a 24/2008. (VI. 30.) rendelet 3. §-a. Hatályba lépett: 2008. június 30.

³ Kiegészítette: a 24/2008. (VI. 30.) rendelet 3. §-a. Hatályba lépett: 2008. június 30.

⁴ Kiegészítette: 39/2008.(X.6.) rendelet 3.§-a. Hatályba lépett: 2008. október 6.

⁵ Kiegészítette: 43/2008.(XII.1.) rendelet 3.§-a. Hatályba lépett: 2008. december 1.

⁶ Módosította: 43/2008.(XII.1.) rendelet 3.§-a. Hatályba lépett: 2008. december 1.

⁷ Módosította: 1/2009. (II.2.) rendelet 3.§-a. Hatályba lépett: 2009. február 2.

- a) az önkormányzati intézmények önkormányzati támogatását
12.246.259 E Ft-ban,
- b) a Cigány Helyi Kisebbségi Önkormányzat helyi önkormányzati támogatását
5.550 E Ft-ban,
- c) a Német Helyi Kisebbségi Önkormányzat helyi önkormányzati támogatását
2.500 E Ft-ban,
- d) a Horvát Helyi Kisebbségi Önkormányzat helyi önkormányzati támogatását
2.350 E Ft-ban“

állapítja meg.

7. §

(1) Az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII.30.) kormányrendelet (továbbiakban Ámr.) 29. §. (1) bekezdés j) pontja szerint Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 2008. évi bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét a 5. számú táblázat tartalmazza.

(2) Az Áht. 67. §. (3) bekezdése alapján a Közgyűlés a 2008. évi költségvetés címrendjét az 4. számú táblázat szerint határozza meg.

(3) Az Áht. 71. §. (3) bekezdése szerint Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának a 2008. évi költségvetési évet követő két év várható előirányzatait a 6. számú táblázat mutatja be.

(4) Az Ámr. 29. §. (1) bekezdés g) pontja szerint a több éves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 7. számú táblázat tartalmazza.

(5) Az Ámr. 29. §. (1) bekezdés k) pontja szerint az Európai Uniós támogatással megvalósuló programok bevételeit és kiadásait a 8. számú táblázat mutatja be.

III.

Eljárási szabályok

8. §

(1) A Polgármesteri Hivatal Gazdálkodási Osztálya részére az átruházott hatáskörben, valamint intézményi saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások jelentésének (határozatok megküldése) határideje:

május 31.
augusztus 31.
november 2.

tárgyét követő január 10.

(2) A harmadik negyedévi beszámoló után felül kell vizsgálni az intézmények működési kiadásainak teljesítését, különös tekintettel az energia-áremelésre és kezdeményezni kell szükség szerinti előirányzat módosítást.

(3) A költségvetési rendelet módosítására negyedévente, illetve rendkívüli esetben szükség szerint kerül sor, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, melyről december 31-i hatállyal a Közgyűlés dönt.

9. §

Vállalkozási és a nem alaptevékenységi körben végzett tevékenységekhez költségkalkulációt kell készíteni. Veszteséges tevékenység nem folytatható.

Polgármesteri Hivatal költségvetésének végrehajtására vonatkozó szabályok

10. §

Az Önkormányzat likviditási helyzetéről negyedévente, a negyedévet követő hó 30. napjáig tájékoztatni kell a ⁸Közgyűlés költségvetést érintő ügyekben feladat- és hatáskörrel rendelkező bizottságát.

11. §

(1) A Polgármesteri Hivatal költségvetésében jóváhagyott önkormányzati feladatok felhalmozási jellegű kiadásaira kötelezettség a felhalmozási célú bevételek teljesítésével arányosan vállalható.

(2) A felhalmozási kiadások között tervezett felújítások pénzügyi elszámolása a felújítással érintett költségvetési szervnél történik.

12. §

Az önkormányzat által megállapított támogatások folyósítási feltételeiről az azt megállapító szerv jogosult dönteni a 3/c. táblázatban foglaltak szerint.

13. §

A Közgyűlés az Áht. 15/A. §. (2) bekezdése alapján úgy dönt, hogy a – költségvetési éven belül az egy jogosult részére biztosított nem normatív céljellegű működési és fejlesztési célú támogatási összegeket egybeszámolva – 200.000.-Ft összeg alatti céljellegű támogatás nyújtása esetén a közzétételt mellőzi.

⁸ Módosította: 38/2010.(X.14.) önkormányzati rendelet 1.§ 19) pontja. Hatályba lépett: 2010. október 15.

14. §

A Közgyűlés az Áht. 15./B. § (1) bekezdésében meghatározott nettó 5.000.000.-Ft alatti értékű szerződés esetén a közzétételt mellőzi.

15. §

(1) A Közgyűlés a jóváhagyott egyes célelőirányzatok feletti rendelkezési jogot – az Áht. 73 §. (3) bekezdése alapján – a polgármesterre és a bizottságaira ruházza.

(2) A polgármester dönt a 3/c. számú táblázatban hatáskörébe utalt általános tartalék és a céltartalékok cél szerinti felhasználásáról azzal, hogy

1. folyamatos költségkihatással járó kötelezettség tartalék terhére nem vállalható,
2. a vis maior tartalék kizárólag előre nem látható, ezért nem tervezett, sürgős beavatkozást igénylő feladatok finanszírozásához használható fel,
3. a pályázati tartalék kizárólag a Közgyűlés döntése alapján benyújtott, pozitív elbírálásban részesült pályázathoz szükséges önerő és a pályázattal kapcsolatban felmerülő költségek finanszírozásához használható fel.

(3) Az SZMSZ szerint illetékes bizottságok döntenek a 3/c. számú táblázatban hatáskörükbe utalt céltartalékok felhasználásáról a Közgyűlés által jóváhagyott alapelvek szerint.

(4) Az intézmény fejlesztési, felújítási keret felhasználásáról a feladatkör szerint illetékes bizottság dönt. A keret nyújt fedezetet Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlésének 426/2006. (VI.07.) számú határozatában foglalt Szakiskolák Fejlesztési Programja II. ütemében résztvevő iskolák – a program megvalósításával összefüggően felmerült – számlákkal igazolt költségeinek intézmény részére történő megtérítésére.

(5)⁹ Az Egyházak támogatása című előirányzat felhasználásáról a ¹⁰Közgyűlés oktatási ügyekben feladat- és hatáskörrel rendelkező bizottsága javaslata alapján a Közgyűlés dönt. A ¹¹Közgyűlés oktatási ügyekben feladat- és hatáskörrel rendelkező bizottsága az önkormányzattal együttműködési megállapodást kötött egyházak részére a közgyűlési döntést megelőzően pályázati felhívást tesz közzé.

(6)¹² Lakossági fűtéskorszerűsítés pályázati támogatása című előirányzat felhasználásáról a Közgyűlés által kiírt felhívásra – a távfűtött lakások fűtéskorszerűsítésének támogatása elnyerése érdekében – benyújtott lakossági pályázatok elbírálását követően a ¹³Közgyűlés költségvetést érintő ügyekben feladat- és hatáskörrel rendelkező bizottsága dönt.

16. §

Az önkormányzat költségvetési elszámolási számláján jelentkező átmenetileg szabad pénzeszközök pénzintézeti betétként való elhelyezéséről a Polgármester dönt.

17. §

⁹Kiegészítette: a 18/2008. (VI. 2.) rendelet 5. §-a. Hatályba lépett: 2008. június 2.

¹⁰Módosította: 38/2010. (X.14.) önkormányzati rendelet 1.§ 19) pontja. Hatályba lépett: 2010. október 15.

¹¹Módosította: 38/2010. (X.14.) önkormányzati rendelet 1.§ 19) pontja. Hatályba lépett: 2010. október 15.

¹²Kiegészítette: a 24/2008. (VI. 30.) rendelet 5. §-a. Hatályba lépett: 2008. június 30.

¹³Módosította: 38/2010. (X.14.) önkormányzati rendelet 1.§ 19) pontja. Hatályba lépett: 2010. október 15.

A bizottsági célfeladat előirányzat felhasználása időarányosan ütemezett részletekben történhet a likviditás biztosítása érdekében.

18. §

A kisebbségi önkormányzatok részére az Önkormányzat által biztosított működési költségek köre és mértéke nem haladhatja meg a költségvetésben e célra tervezett előirányzatokat, felhasználása időarányosan ütemezett mértékben történhet.

A kisebbségi önkormányzatok tartozásaiért az önkormányzat nem felel. A kisebbségi önkormányzat saját költségvetését önállóan, költségvetési határozatban állapítja meg. Határozat hiányában kiadások nem teljesíthetők. A határozat törvényességéért, bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítéséért, kötelezettségvállalásaiért és tartozásaiért kizárólag a kisebbségi önkormányzat felel.

Intézmények költségvetésének végrehajtására vonatkozó szabályok

19. §

(1) Az intézmények egyes személyi juttatásai és hozzá kapcsolódó járulékai az intézmények személyi juttatásainak és járulékainak tartaléka elnevezésű céltartalékban kerültek megtervezésre. Ezen céltartalék előirányzatának intézményi költségvetésbe történő átcsoportosítása egyrészt az intézményekkel történt egyeztetés eredményeként, másrészt a Magyar Államkincstár által számfejtett tételek, illetve az intézményeknél történő kifizetések esetében az írásbeli igénybejelentés alapján, a 8. §. (1) bekezdésben meghatározott időpontig, az addig teljesített kiadások figyelembevételével történhet.

(2) Amennyiben az (1) bekezdésben meghatározott időpontig az igénybejelentés nem történik meg, úgy az előirányzatra való jogosultságra az intézmény nem tarthat igényt. A támogatás folyósítása a kincstári finanszírozás keretében valósul meg.

20. §

(1) Az intézmények finanszírozására az úgynevezett kiskincstári finanszírozást alkalmazza, amely azt jelenti, hogy az Önkormányzat által fenntartott intézmények kiadásainak fedezetét - a saját bevételek figyelembe vétele mellett - naponta, a szükséges mértékig az Önkormányzat költségvetési elszámolási számlájáról a számlavezető bank az intézmények számláira átvezeti.

(2) Az intézmények finanszírozási ütemtervet készítenek, amely egy hónapra előre heti bontásban kerül kidolgozásra. A havonta igénybe vehető önkormányzati támogatás nem haladhatja meg az előirányzat 1/13 részét. Ettől eltérően a naptári negyedéven belül az intézmény a havi kiadási összeg 10%-át többletfinanszírozásként veheti igénybe, melyet azonban negyedév végén korrigálni kell. Az ütemterv 110%-át meghaladó támogatást a polgármester engedélyezhet.

(3) A kiskincstári finanszírozási körből kivont számlák:

- a) az óvadék elhelyezésére elkülönített számlák,
- b) az Egészségügyi és Szociális Intézmények Igazgatósága Országos Egészségbiztosítási Pénztár által finanszírozott feladatainak fedezetére nyitott számla,
- c) az Egészségügyi és Szociális Intézmények Igazgatósága számlájához

kapcsolódó Platán Otthon lakóinak elkülönített pénzkezelésére nyitott alszámla

- d) az Egészségügyi és Szociális Intézmények Igazgatósága számlájához kapcsolódó, a Kecskemét és Környéke Településeinek Egészségügyi Társulása pénzkezelésére nyitott alszámla.
- e) a Kecskeméti Televízió költségvetési elszámolási számlájához kapcsolódó, az Országos Rádió és Televízió Testület műsortámogatási pályázatán elnyert pénz kezelésére nyitott alszámla,
- f) Kecskeméti Televízió Hírös Múza pályázatán elnyert pénz kezelésére nyitott alszámla,
- g) az Európai Uniós támogatások kezelésére nyitott valamennyi alszámla.
- h) ¹⁴az Egészségügyi és Szociális Intézmények Igazgatósága számlájához kapcsolódó szociális ellátottak elkülönített pénzkezelésére nyitott alszámla.

21. §

(1) A költségvetési szervek saját hatáskörben módosíthatják kiadási és bevételi előirányzataik főösszegét, ezen belül részelőirányzataikat, a tervezettet meghaladó

- a) többletbevételeikkel – kivéve az egyéb sajátos bevételeket,
- b) a jóváhagyott pénzmaradvány összegével,
- c) vállalkozási tartalékokkal.

(2) Felhalmozási és felújítási előirányzat – amennyiben a fejlesztés működési költség-többletet nem okoz, és értéke nem haladja meg az 500 E Ft-ot – az (1) bekezdés szerinti forrásokból saját hatáskörben módosítható.

(3) Az (1) bekezdés szerinti forrásoknak – értékhatár feletti – felhalmozási, vagy felújítási célra történő felhasználására irányuló előirányzat módosítási kérelmeket az arra irányuló kötelezettségvállalást megelőző 30 nappal be kell jelenteni.

Az intézmények saját hatáskörben történő előirányzat módosításának engedélyezéséről a Közgyűlés dönt.

(4) A (2)-(3) bekezdésben lévő megkötések nem vonatkoznak az intézmények előző évi pénzmaradványának kötelezettségvállalással terhelt részére.

22. §

A pénzmaradvány elszámolása során az intézményektől elvonásra kerül:

- a) céltámogatás adott feladatra fel nem használt része,
- b) munkaadókat terhelő járulékok azon része, amely nem köthető a személyi juttatások maradványához,

¹⁴ Kiegészítette: 39/2008.(X.6.) rendelet 5.§-a. Hatályba lépett: 2008. október 6.

- c) feladatelmaradás miatti, az elmaradt feladattal arányos támogatási rész,
- d) a kötelezettségvállalással nem terhelt pénzmaradvány,
- e) az intézményi saját bevételek többlete,
- f) a jogtalanul igénybe vett normatív támogatás 2 %-ot meghaladó összege.

23. §

Ruházati költségtérítés kifizetésére az önkormányzat – a köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. tv. hatálya alá tartozók kivételével – fedezetet nem biztosít.

24. §

Minden olyan esetben, ahol a jogszabály nem alanyi jogon járó illetménypótlékról, illetménykiegészítésről és keresetkiegészítésről, valamint juttatásokról rendelkezik, az intézményvezető annak megállapítása előtt a fedezet biztosítása érdekében köteles a polgármester előzetes hozzájárulását kérni.

25. §

Az intézmények vezetői a jóváhagyott költségvetésük végrehajtása során kötelesek különös figyelmet fordítani Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a helyben központosított közbeszerzésekről szóló 40/2007. (X.29.) rendelet rendelkezéseire. Kizárólag ezzel összhangban vállalhatnak kötelezettséget, különös tekintettel a rendelet 10. §. (1) bekezdésében foglaltakra.

26. §

Az intézmények vezetői felelősek – figyelemmel a rendelet 15 -16. §-ára – az Áht. 15/A. § (1) bekezdésében és a 15/B. § (1) bekezdésében foglaltak betartásáért. A közzététel részletszabályait az intézmények belső szabályzatban rögzítik.

27. §¹⁵

A 3/c. táblázatban szereplő, az intézmények személyi juttatásainak és járulékainak tartaléka előirányzatból való igénylésre csak:

- a tényleges létszámleépítésekhez,
- a már nyugellátásban részesülő közalkalmazottak munkaviszonyának felmentéssel történő megszüntetéséhez,
- az előrehozott öregségi nyugdíj jogosultság megszerzéséhez szükséges feltételekkel (életkor, szolgálati idő, biztosítással járó jogviszonyban nem áll, írásban történő kérelmezés) rendelkező közalkalmazottak munkaviszonyának felmentéssel történő megszüntetéséhez

közvetlenül kapcsolódó juttatások, valamint ezek munkaadói járulékai fedezetének biztosítása érdekében, a felhasználást követően, a Magyar Államkincstár terhelése

¹⁵ Módosította és kiegészítette: 39/2008.(X.6.) rendelet 6.§-a. Hatályba lépett: 2008. október 6.

alapján kerülhet sor. A felmentés esetén az intézmények által igényelhető összeg nem lehet magasabb, mint a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény szerinti munkavégzés alóli kötelező mentesítés idejére jutó átlagkereset.

IV.

Záró rendelkezések

28. §

(1) E rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, azzal, hogy rendelkezéseit 2008. január 1-jétől kell alkalmazni.

Kecskemét, 2008. február 28.

Dr. Zombor Gábor sk.
polgármester

Dr. Metzinger Éva sk.
jegyző