

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének
1/2012.(II.13.) önkormányzati rendelete
Makó Város Önkormányzata 2012. évi költségvetéséről, módosításának és
végrehajtásának rendjéről¹

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 16.§ (1) bekezdésében és 91. § (1) bekezdésében foglalt feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. § (1) A rendelet hatálya Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületére és szerveire, Makó Város Önkormányzatának irányítása alá tartozó költségvetési szerveire, valamint a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre terjed ki.

2. A költségvetés címrendje

2. § (1) Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartási törvényben foglaltak figyelembe vételével a költségvetési címrendjét 2012. évre a 21. mellékletben foglaltak szerint határozza meg.

3. A költségvetés bevételei és kiadásai, költségvetési hiány és finanszírozásának módja

3. § (1)² Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2012. évi költségvetését

8.011.443 e Ft	bevéttel
8.011.443 e Ft	kiadással
0 e Ft	forráshiánnyal

állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított bevételi főösszeget önkormányzati szinten az 1. melléklet, a költségvetési szervek tekintetében a 11. melléklet tartalmazza.

(3) Az állami támogatások jogcímenkénti bontását az 2. melléklet mutatja.

(4) Az (1) bekezdésben megállapított önkormányzati szintű kiadásokat az 1. melléklet, a költségvetési szervek tekintetében a 11. melléklet tartalmazza.

(5) Makó Város Önkormányzata 1. mellékletében összesített bevételi előirányzatokat a 3. melléklet, a személyi juttatásokat és munkaadót terhelő járulékokat a 4. melléklet, a dologi kiadások előirányzatait a 5. melléklet, a beruházások részletezését a 6. melléklet, a felújítások részletezését a 7. melléklet, a támogatások felsorolását a 8. melléklet, a szociális ellátások kimutatását a 9. melléklet, a cél és általános tartalék előirányzatát a 10. melléklet tartalmazza.

(6) Az uniós forrásból finanszírozott támogatásból megvalósuló projektek bevételi és kiadási

¹ A rendeletet a Képviselő-testület 2012. február 10-i ülésén fogadta el. Kihirdetés napja 2012. február 13. Módosította: 13/2012. (III.29.) Makó ör., 19/2012.(IV.26.) Makó ör., 24/2012.(V.24.) Makó ör., 27/2012.(VI.28.) Makó ör., 28/2012.(IX.6.) Makó ör., 32/2012.(IX.27) Makó ör., 36/2012.(XI.5.) Makó ör., 37/2012.(XI.29.) Makó ör., 52/2012.(XII.20.) Makó ör., 6/2013. (II.28.) Makó ör. Hatályos: 2013. március 1. napjától.

² A bekezdést módosította: 13/2012. (III.29.) Makó ör. 1.§., 19/2012.(IV.26.) Makó ör. 1.§., 24/2012.(V.24.) Makó ör. 1.§., 27/2012.(VI.28.) Makó ör. 1.§., 28/2012. (IX.6.) Makó ör. 1.§., 32/2012.(IX.27) Makó ör. 1.§., 36/2012.(XI.5.) Makó ör. 1.§., 37/2012.(XI.29.) Makó ör.1.§., 52/2012.(XII.20.) Makó ör.1.§., 6/2013. (II.28.) Makó ör. 1. §. Hatályos: 2013. március 1. napjától.

előirányzatait elkülönítetten az 12. melléklet tartalmazza.

(7) Az önkormányzat költségvetési szervei engedélyezett létszámkeretét a 13. mellékletben részletezettek szerint állapítja meg.

(8) A közvetett támogatások kimutatását a 14. melléklet tartalmazza.

(9) Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat-felhasználási ütemtervet a 15. melléklet mutatja be.

(10) Az önkormányzat kiadásainak és bevételeinek 2011. évi eredeti, 2011. évi várható és 2012. évi eredeti előirányzatainak alakulását, mérleg rendszerű változásait a 16. melléklet tartalmazza.

(11) Az önkormányzat 3 évre épülő bevételi és kiadási előirányzatainak adatait az 17. melléklet tartalmazza.

(12) A többéves kihatással járó feladatok/hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása éves bontásban a 18. mellékletben található, a hitel tőke és kamat fizetési kötelezettséget a 19. melléklet mutatja.

(13) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatását a 20. melléklet tartalmazza.

(14)³ Makó Város Önkormányzata bevételi és kiadási főösszegeit költségvetési szervei nélkül a 22. melléklet tartalmazza.

4. A költségvetési szervek gazdálkodása, előirányzatok megváltoztatása

4. § (1) Az önkormányzati költségvetés ezen rendeletben meghatározottak szerinti végrehajtásáért, valamint a beszámolási kötelezettségek teljesítéséért a polgármester a felelős.

(2) A költségvetési szervek, ezen rendelettel felhatalmazást kapnak a bevételek beszedésére, kiadások teljesítésére, azok a részükre jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni. A gazdálkodás részletes szabályait az önkormányzat szabályzatai tartalmazzák.

(3) A bevételi előirányzatok túlteljesítése előirányzat-módosítás nélkül is megengedett, a kiadási előirányzatok nem járnak felhasználási kötöttséggel.

(4) A költségvetési szerveknél a bevételi előirányzatok elmaradása nem vonja maga után a költségvetési támogatás emelkedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetőek.

(5) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, vagy valamely költségvetési fejezet, elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára meghatározott célra pótelőirányzatot biztosít, erről a polgármesternek negyedévente, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló irányító szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal a költségvetési rendelet módosítására irányuló javaslattal kell a képviselő-testületet tájékoztatnia.

(6) A képviselő-testület utólagos tájékoztatás mellett hozzájárul az évközi állami pótelőirányzatok terhére történő kiadási előirányzatok emeléséhez, az ilyen kifizetések teljesítéséhez.

(7) Az önkormányzat által igényelt normatív állami hozzájárulások alapjául szolgáló mutatószámok statisztikái, egyéb szakmai dokumentumokon alapuló kimutatásai megfelelő, pontos meghatározásáért az intézmény vezetője teljes körű felelősséggel tartozik.

(8) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatok és létszámkeret között átcsoportosítást – eltérő rendelkezés hiányában - kizárólag a képviselő-testület engedélyezhet.

(9) A polgármester a helyi feladatok ellátása érdekében felhatalmazást kap arra, hogy egyedi határozattal 100 millió Ft összeghatárig a költségvetés kiemelt előirányzatai között

³ A bekezdést beiktatta:27/2012.(VI.28.) Makó ör. 2.§. Hatályos: 2012. június 29-től

átcsoportosítást hajtson végre, melyről a képviselő-testületet a soron következő költségvetési rendeletmódosítással egyidőben tájékoztatni köteles. A 100 millió Ft-os keretösszeg az egyedi határozatok költségvetési rendeleten történő átvezetését követően ismételten teljes összegben rendelkezésre áll.

(10) A képviselő-testület az önkormányzat támogatási igénye, pályázata esetében felhatalmazza a polgármestert, hogy átruházott hatáskörben – a tartalék keret terhére – nyilatkozatot tegyen a saját forrás biztosításáról.

(11) Az intézmények kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat költségvetési többlettámogatást igényel. Többlettámogatási igénnyel nem járó pályázat benyújtása esetében a pályázatról a Polgármesteri Hivatalt tájékoztatni kell.

(12) Az intézmények saját hatáskörben kezdeményezhetik jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzataik módosítását:

a) a ténylegesen realizált bevételi többletnek megfelelő összeg erejéig

b) jóváhagyott előző évi pénzmaradványukkal a képviselő-testület zárszámadási rendelet elfogadásával egyidőben meghozott döntésének megfelelően rendelkezhetnek.

(13) A költségvetési szervek – a Polgármesteri Hivatal kivételével - személyi juttatási előirányzatai a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény szerinti garantált illetményekre nyújtanak fedezetet. Ezen felüli, munkáltatói intézkedésen alapuló illetményemelés - a 2 %-os kereset-kiegészítés kivételével - önkormányzati támogatásból nem finanszírozható. A személyi juttatások előirányzatának átmeneti megtakarítása terhére az adott költségvetési évre vonatkozóan állapítható meg kiadás, tartós kötelezettség azonban nem vállalható.

(14) A költségvetési szervek eredeti előirányzatként jutalmat nem tervezhetnek, arra előirányzat a személyi juttatások előirányzatának átmeneti megtakarításából képezhető.

(15) A személyi juttatási előirányzat megállapítása, módosítása csak a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának egyidejű és arányos változtatásával történhet.

(16) Amennyiben a költségvetési szerv saját bevételi előirányzata terhére is foglalkoztat munkavállaló(ka)t, a bevételi tervtől való elmaradás esetén olyan időpontban köteles a szükségesnek tartott létszám-intézkedéseket megtenni, hogy a ténylegesen realizálható bevétel nyújtson fedezetet a foglalkoztatás, és az esetleges létszámleépítés teljes költségére. A saját bevétel terhére foglalkoztatott munkavállalók személyi juttatásai, járulécai önkormányzati támogatás terhére nem finanszírozhatóak.

(17) Saját bevétel terhére történő foglalkoztatás esetén új munkaszerződés vagy kinevezés csak határozott időre, az adott költségvetési évre vonatkozóan történhet.

(18) Az önkormányzat által kötött – központi jogszabályban meghatározott típusú és értékű – szerződéseket az önkormányzat honlapján közzé kell tenni. Az önkormányzat által nem normatív, céljellegetű, működési és fejlesztési célra nyújtott támogatások közül azokat, melyek – adott költségvetési évben egybeszámított – összege a 200.000.- Ft-ot nem haladja meg a honlapon közzétenni nem kell.

5. Biztosítás

5. § (1) A Polgármesteri Hivatal az önkormányzat vagyontárgyaira teljes körű biztosításokat, egyes tevékenységekre felelősségbiztosítást köt, intézményei kizárólag a Polgármesteri Hivatal előzetes tájékoztatását követően köthetnek biztosításokat.

6. Pénzgazdálkodás

6. § (1) Makó Város Önkormányzata és költségvetési szervei költségvetési elszámolási számláit 2012. évben a Raiffeisen Bank Zrt.-nél vezeti.

(2) Az önkormányzat számláján év közben rendelkezésre álló, szabad pénzeszköz lekötéséről - a gazdálkodás folyamatos biztosítása mellett - a polgármester rendelkezik.

(3) A képviselő-testület

a) a hosszúlejáratú hitelműveletekkel kapcsolatos döntési jogát saját hatáskörben megtartja

b) a költségvetési rendeletben meghatározott feladatok végrehajtása, a likviditás megőrzése érdekében a rövidlejáratú hitel felvételében való döntés jogát 500.000 e Ft összeg erejéig a polgármester részére biztosítja, egyben felhatalmazza az ezzel kapcsolatos valamennyi intézkedés megtételére, megállapodás aláírására, azzal, hogy ilyen hitelfelvételről a soron következő költségvetés módosításkor a képviselő-testületet tájékoztatni köteles

c) a svájci frankban kibocsátott zártkörű kötvénykibocsátást követően az átváltással, továbbá az átváltást követő fedezeti ügyletekkel kapcsolatos intézkedések megtételére a polgármestert felhatalmazza.

7. Vegyes rendelkezések

7. § (1) A köztisztviselők illetményalapja a 2012. évi költségvetési törvényről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvényben foglaltak alapján 2012. január 1-jétől 38.650 Ft.

(2) Az önkormányzat költségvetési szerveinél a bérfizetés napja a tárgyhót követő hó harmadik napja. Amennyiben a bérfizetési nap munkaszüneti napra esik, a bérfizetési nap a harmadik napot megelőző utolsó munkanap. A munkabérek átutalásáról a munkáltató a bérfizetési napot megelőző munkanapon jogosult intézkedni.

(3) Makó Város Önkormányzata a köztisztviselőit a köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvényben és a köztisztviselők cafetéria-juttatásának részletes szabályairól szóló 305/2009. (XII.23.) Korm. rendeletben, és a Magyarország 2012. évi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény 56. § (3) bekezdésében meghatározottak szerinti nyújtandó ún. cafetéria-juttatásban részesíti, melynek részletszabályait a Közszolgálati Szabályzat tartalmazza.

(4) Makó Város Önkormányzata a felügyelete alá tartozó valamennyi önálló működő költségvetési szerv főállású dolgozójának havonta 5.000 Ft és annak 30,94 %-os járulékának megfelelő természetbeni juttatást biztosít.

(5) Az önkormányzat által közvetlenül finanszírozott költségvetési szervek esetében a külön jogszabály által előírt megvalósítási terv készítésétől eltekint.

8. Záró rendelkezések

8. § (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Dr. Buzás Péter sk
polgármester

Dr. Bánfi Margit sk
jegyző