

**Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének
3/2011.(II.16.) önkormányzati rendelete
Makó Város Önkormányzata 2011. évi költségvetéséről, módosításának és
végrehajtásának rendjéről¹**

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdésében biztosított felhatalmazás alapján, figyelemmel a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. törvény, az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009.(XII.19.) Korm. rendelet rendelkezéseire, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 16.§ (1) bekezdésében foglalt feladatkörében eljárva Makó Város Önkormányzata 2011. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

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

(2) E rendelet rendelkezéseit a helyi kisebbségi önkormányzatok vonatkozásában a kisebbségi önkormányzatok 2011. évi költségvetéséről szóló határozatokban foglaltak figyelembevételével kell alkalmazni. A kisebbségi önkormányzatokkal való együttműködés egyéb szabályait külön megállapodás rögzíti.

2. A költségvetés címrendje

2. § Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartási törvényben foglaltak – valamint a pénzügyminiszter tájékoztatójának – figyelembe vételével a költségvetési címrendjét 2011. évre az 25. 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 2011. évi költségvetését

19.177.619 e Ft bevétellel

19.867.064 e Ft kiadással

689.445 e Ft forráshiánnyal

állapítja meg.

¹ A rendeletet a Képviselő-testület 2011. február 15-i ülésén fogadta el. Kihirdetés napja 2011. február 16. Módosította: 16/2011. (III.31.) Makó ör. , 21/2011. (IV.28.) Makó ör. , 24/2011. (V.26.) Makó ör. , 28/2011.(VI.23.) Makó ör. , 29/2011. (VIII.11.) Makó ör. , 35/2011. (VIII.25.) Makó ör. , 39/2011.(IX.29.) Makó ör. , 40/2011.(X.27.) Makó ör. 1. §., 41/2011.(XI.15.) Makó ör. 1. §., 42/2011.(XI.24.) Makó ör. 1. §, 52/2011.(XII.15.) Makó ör. 1. §, 4/2012.(II.29.) Makó ör. Hatályos: 2012. március 01-től.

² A bekezdést módosította: 16/2011.(III.31.) Makó ör. 1.§, 21/2011.(IV.28.) Makó ör. 1.§, 24/2011.(V.26.) Makó ör. 1.§, 28/2011.(VI.24.) Makó ör. 1.§, 29/2011. (VIII.11.) Makó ör. 1.§, 35/2011. (VIII.25.) Makó ör. 1.§, 39/2011.(IX.29.) Makó ör. 1.§., 40/2011.(X.27.) Makó ör. 1. §., 41/2011.(XI.15.) Makó ör. 1. §, 42/2011.(XI.24.) Makó ör. 1. §, 52/2011.(XII.15.) Makó ör. 1. §, 4/2012.(II.29.) Makó ör. Hatályos: 2012. március 01-től.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított bevételi főösszeget önkormányzati szinten az 1. melléklet, a Polgármesteri Hivatal vonatkozásában a 2. melléklet, az intézmények tekintetében a 12. melléklet, és 13. melléklet tartalmazza.
- (3) Az állami támogatások jogcímenkénti bontását az 3. melléklet mutatja.
- (4) Az (1) bekezdésben megállapított önkormányzati szintű kiadásokat az 1. melléklet, a Polgármesteri Hivatal vonatkozásában a 2. melléklet, az intézmények tekintetében a 12. melléklet, és 13. melléklet tartalmazza.
- (5) A Polgármesteri Hivatal 2. mellékletében összesített bevételi előirányzatokat a 4. melléklet, a személyi juttatásokat és munkaadót terhelő járulékokat a 5. melléklet, a dologi kiadások előirányzatait a 6. melléklet, a beruházások részletezését a 7. melléklet, a felújítások részletezését a 8. melléklet, a támogatások felsorolását a 9. melléklet, a szociális ellátások kimutatását a 10. melléklet, a cél és általános tartalék előirányzatát a 11. melléklet tartalmazza.
- (6) A Makói Cigány Kisebbségi Önkormányzat és a Makói Román Kisebbségi Önkormányzat előirányzatai a 14. mellékletben találhatók.
- (7) Az uniós forrásból finanszírozott támogatásból megvalósuló projektek bevételi és kiadási előirányzatait elkülönítetten az 15. melléklet tartalmazza.
- (8)³ A Polgármesteri Hivatal, az önállóan működő és az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek, intézmények engedélyezett létszámkeretét a 23. mellékletben részletezettek szerint állapítja meg.
- (9) A közvetett támogatások kimutatását a 19. melléklet tartalmazza.
- (10) Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat-felhasználási ütemtervet a 20. melléklet mutatja be.
- (11) Az önkormányzat kiadásainak és bevételeinek 2009. évi tényleges, 2010. évi várható és 2011. évi eredeti előirányzatainak alakulását, mérleg rendszerű változásait a 21. melléklet tartalmazza.
- (12) Az önkormányzat 3 évre épülő bevételi és kiadási előirányzatainak adatait az 22. melléklet tartalmazza.
- (13) A többéves kihatással járó feladatok/hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása éves bontásban a 23. mellékletben található, a hitel-kamat fizetési kötelezettséget a 24. melléklet mutatja.

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

³ A bekezdést módosította: 42/2011.(XI.24.) Makó ör. 2. §. Hatályos: 2011.november 25-től

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 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 rendelkezésére 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 Hivatal 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, járulékai 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, céljellegű, 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 2011. 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 2011. évi költségvetési törvényről szóló 2010. évi CLXIX. törvényben foglaltak alapján 2011. január 1-jétől 38.650 Ft.

(2) A Polgármesteri Hivatalban és 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, illetve a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. törvény 59. § (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 25 %-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) Ezen rendelet – a (2)-(3) bekezdésben foglalt kivétellel- a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) Ezen rendelet 17. melléklete 2011. március 1-jén lép hatályba, egyidejűleg a 16. melléklet hatályát veszti.

(3) Ezen rendelet 18. melléklete 2011. június 1-jén lép hatályba, egyidejűleg a 17. melléklet hatályát veszti.

Dr. Buzás Péter sk
polgármester

Dr. Bánfi Margit sk
jegyző