

**Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének
1/2016.(II.11.)önkormányzati rendelete
Makó Város Önkormányzata 2016. 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 foglalt feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

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. § Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (a továbbiakban: államháztartási törvény) foglaltak figyelembevételével a költségvetési címrendjét 2016. évre a 19. mellékletben foglaltak szerint határozza meg.

3. A költségvetés bevételei és kiadásai, a költségvetési egyenleg

3. § (1)² Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2016. évi költségvetése

bevételi és kiadási főösszegét	5.310.035 eFt-ban
működési költségvetési bevételeit	1.606.279 eFt-ban
működési költségvetési kiadását	3.971.416 eFt-ban
működési költségvetési egyenlegét	-2.365.137 eFt-ban
felhalmozási költségvetési bevételeit	1.637.261 eFt-ban
felhalmozási költségvetési kiadását	635.042 eFt-ban
felhalmozási költségvetési egyenlegét	1.002.219 eFt-ban

állapítja meg.

(2) Fentiek szerinti költségvetési egyenleg az előző évek maradványából kerül finanszírozásra.

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

(3) Az állami támogatások jogcímenkénti bontását a 3. melléklet mutatja.

(4) Az (1) bekezdésben megállapított önkormányzati szintű kiadásokat a 2. melléklet, a költségvetési szervek tekintetében 2. melléklet tartalmazza.

(5) Makó Város Önkormányzata bevételi előirányzatait az 1. melléklet, a beruházások részletezését a 4. melléklet, a felújítások részletezését a 7. melléklet, a támogatások felsorolását a 6. melléklet, a szociális ellátások kimutatását az 5. melléklet tartalmazza.

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

¹ A rendeletet a képviselő-testület 2016. február 10-i ülésén fogadta el. Módosította: 12/2016.(VI.01.) önkormányzati rendelet. Hatályos: 2016. június 2. napjától.

² Módosította: 12/2016.(VI.01.) önkormányzati rendelet 1. §-a. Hatályos: 2016. június 2. napjától.

előirányzatait elkülönítetten a 17. melléklet tartalmazza.

(7) Az önkormányzat költségvetési szervei engedélyezett létszámkeretét a 8. mellékletben részletezettek szerint állapítja meg.

(8) A közvetett támogatások kimutatását a 9. melléklet tartalmazza.

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

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

(11) Az önkormányzat kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatait a 16. melléklet tartalmazza.

(12) Az önkormányzat kiadásainak és bevételeinek 2016. évi eredeti előirányzatainak alakulását, mérleg rendszerű változásait a 18. melléklet tartalmazza.

(12) Az önkormányzat intézményi címrendjét a 19. 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 teljesíthetők.

(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 feladatmutató szerinti 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 egy időben tájékoztatni köteles. A 100 millió Ft-os keretösszeg az egyedi határozatok költségvetési rendeleten történő átvezetését követően ismételt 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 Hivatalt tájékoztatni kell.
- (12) Az intézmények saját hatáskörben kezdeményezhetik jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzataik módosítását a ténylegesen realizált bevételi többletnek megfelelő összeg erejéig
- (13) 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. § 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 2016. 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 600.000 eFt 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.

7. Vegyes rendelkezések

7. § (1) A köztisztviselők illetményalapja Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvényben foglaltak alapján 2016. január 1-jétől 38.650,- Ft.

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

(3) Makó Város Önkormányzata a köztisztviselőit a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 59. § (2) bekezdésében meghatározott bruttó keret erejéig ún. cafetéria - juttatásban részesíti, melynek részletszabályait a Közszolgálati Szabályzat tartalmazza.

(4) Makó Város Önkormányzata a felügyelete alá tartozó Makói Óvoda és Makói Egyesített Népjóléti Intézmény főállású dolgozójának havonta 5.000,- Ft és annak 35,7 %-os járulékának megfelelő természetbeni juttatást biztosít.

(5) Makó Város Önkormányzata a 2016. évi költségvetésben a dologi kiadások között a képviselők részére képviselői alapot biztosít 3.900.000,- Ft összeggel. Az önkormányzat választókerületenként 300.000 Ft/év összeggel Választókerületi Alapot biztosít, melynek felhasználására a választókerület képviselője tesz javaslatot. Az önkormányzat a képviselők részére 100.000 Ft/év Képviselői Alapot biztosít. A képviselői alap felhasználási szabályai a képviselői alap felhasználása szabályzatban rögzítésre került.

(6) 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.

(2) Hatályát veszti Makó város önkormányzata 2016. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló 29/2015. (XII.17.) önkormányzati rendelet.

Farkas Éva Erzsébet
polgármester

dr. Bálint-Hankóczy Beatrix
jegyző