

**MEZŐHEGYES VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK**  
**3/2012.(II.29.) önkormányzati rendelet**

**az önkormányzat 2012.évi költségvetéséről**

A Mezőhegyes Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§. (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2012. évi költségvetéséről (pénzügyi tervéről) az alábbi rendeletet alkotja.

**A rendelet hatálya**

**1.§.**

(1) A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre(intézményekre) terjed ki.

**A költségvetés címrendje**

**2.§.**

(1) Az önkormányzat költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az önállóan- és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat külön-külön egy-egy címet alkotnak.

- /a/ 1.cím alatt Általános Művelődési Központ
- /b/ 2.cím alatt Centrál Étkeztetési és Szolgáltató Központ
- /c/ 3.cím alatt Polgármesteri Hivatal
- /d/ 4.cím alatt Önkormányzat

(3) A címeken belül az összetartozó feladatok, tevékenységcsoportok mérlegszerűen elkülönülnek.

**A költségvetés bevételei és kiadásai**

**3.§.**

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2012.évi költségvetését

**1.201.623 ezer forint költségvetési bevétellel,**  
**1.329.466 ezer forint költségvetési kiadással,**  
**127.843 ezer forint költségvetési hiánnyal állapítja meg,, melyből**  
**100.594 ezer forint működési hiány**  
**27.249 ezer forint felhalmozási hiány.**

(2) A 3.§.(1) bekezdésében megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megoszlását a Képviselőtestület az alábbiak szerint határozza meg:

<b>Bevételek megnevezése</b>	<b>Működési</b>	<b>Felhalmozási</b>	<b>Összesen</b>
Intézményi bevételek	163.993	0	163.993
Önkormányzatok sajátos bevétele	345.121	9.000	354.121
Felhalmozási és tökejellegű bev.	0	22.500	22.500
Központi ktgvetési támogatások	281.477	0	281.477
Átvett pénzeszközök	88.441	205.424	293.865
Pénzforgalom nélküli bevételek	1.880	83.537	85.417
Kölcsön visszatérülés		250	250
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>880.912</b>	<b>320.711</b>	<b>1.201.623</b>
Hitel bevétele	100.594	27.249	127.843
<b>Bevételek összesen</b>	<b>981.506</b>	<b>347.960</b>	<b>1.329.466</b>

(3) A bevételi főösszeg bevételi forrásonkénti részletezését az 1. számú melléklet, működési és felhalmozási cél szerinti részletezését a 3. számú melléklet tartalmazza.

(4) A normatív állami hozzájárulások jogcímeit és összegeit a Képviselő-testület a 4. számú melléklet szerinti részletezésben hagyja jóvá.

#### 4.§.

(1) A 3.§.(1) bekezdésében megállapított kiadási főösszeg kiemelt előirányzatonkénti megoszlását a Képviselőtestület az alábbiak szerint határozza meg:

<b>Kiadások megnevezése</b>	<b>Működési</b>	<b>Felhalmozási</b>	<b>Összesen</b>
Személyi juttatások	424.403	0	424.403
Munkaadót terhelő járulékok	108.051	0	108.051
Dologi jellegű kiadások	374.353	3.500	377.853
Pénzeszközátadások	7.370	2.000	9.370
Szociális támogatások	58.196	0	58.196
Felújítási kiadások	0	315.190	315.190
Felhalmozási kiadások	0	11.489	11.489
Felhalmozási kölcsönök	0	1.100	1.100
Tartalékok	5.133	2.000	7.133
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>977.506</b>	<b>335.279</b>	<b>1.312.785</b>
Fejlesztési hiteltörlesztések	4.000	12.681	16.681
<b>Kiadások összesen</b>	<b>981.506</b>	<b>347.960</b>	<b>1.329.466</b>

(2) A kiadási főösszeg költségvetési címenként és kiemelt előirányzatonkénti részletezését a 2. számú melléklet tartalmazza.

#### A költségvetés részletezése

#### 5.§.

(1) A Képviselő-testület  
a beruházások előirányzatát 11.489 ezer forint összegben,  
a felújítások előirányzatát 315.190 ezer forint összegben hagyja jóvá.

(2) A felújítási kiadásokat célonként valamint a felhalmozási kiadásokat feladatonként az 5. számú melléklet tartalmazza.

(3) A Képviselő-testület az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket az 5/A. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

#### 6.§.

(1) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyeletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 6/A. számú melléklet részletezi.

(2) Az önkormányzat 2012. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 6/B. számú melléklet részletezi.

(3) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettségét a 6/C. számú melléklet tartalmazza.

## 7.§.

A Képviselő-testület a pénzeszközátadások és támogatások, valamint a pénzeszközátvételek előirányzatát a 7. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

## 8.§.

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat működési tartalékát 5.133 ezer forint összegben, fejlesztési tartalékát 2.000 ezer forint összegben hagyja jóvá.
- (2) A tartalék részletezését a 8. számú melléklet tartalmazza.
- (3) A Képviselő-testület a tartalékkal való rendelkezés jogát fenntartja magának.

## 9.§.

A költségvetési címek - ezen belül az összetartozó feladatcsoportok – működési és felhalmozási célú kiemelt bevételi és kiadási előirányzatainak - mérlegszerű – részletezését a 9. számú melléklet tartalmazza.

## 10.§.

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési létszámkeretét az alábbiakban állapítja meg:

<b>Megnevezés</b>	<b>Létszámkeret (fő)</b>
Teljes munkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott dolgozó	140
Részmunkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott dolgozó	2
Teljes munkaidőben foglalkoztatott köztisztviselő dolgozó	29
Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott dolgozó	3
Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozó dolgozó	1
<b>Létszámkeret</b>	<b>175</b>

- (2) A képviselőtestület létszáma (polgármester nélkül) 8 fő
- (3) A közfoglalkoztatásban résztvevők 2012.évi tervezett létszáma 104 fő
- (4) A létszámkeret összetételét a 10. számú melléklet költségvetési címenkénti részletezi.

## 11.§.

A Képviselő-testület a költségvetési év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet – költségvetési címenként – a 11. számú mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

## 12.§.

Az ÁHT. 15. §-ának megfelelően az önkormányzati gazdálkodást bemutató, a 2010. évi tényleges teljesítési adatokat, a 2011. évi várható teljesítési adatokat, valamint a 2012. évi előirányzati adatokat a 12.,13.,14. számú melléklet tartalmazza.

### 13.§.

(1) A köztisztviselők illetményalapja a köztisztviselők jogállásáról szóló 1992.évi XXIII. törvény 43.§. (1) bekezdésében foglaltak alapján 38.650 forintban került meghatározásra.

(2) A köztisztviselők részére megállapított pótlékok:

- képzettségi pótlék a felsőfokú szakképzettség elismerésére, az illetményalap 40 %-a

(3) A köztisztviselők részére megállapított illetménykiegészítés

- felsőfokú iskolai végzettség esetében az alapilletmény 15 %-a,
- középfokú iskolai végzettség esetében az alapilletmény 5 %-a.

(4) A jegyzői differenciálásra fenntartott keret az igazgatásban dolgozók rendszeres személyi juttatás előirányzatának 1,7 %-a.

(5) A közalkalmazottak illetménye a Magyarország 2012.évi központi költségvetéséről szóló 2011.évi CLXXXVIII.törvény 11. számú mellékletében szereplő bértábla tételei alapján kerültek meghatározásra.

(6) A közalkalmazottak illetménypótlékának számítási alapja a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 69. §-ában rögzített 20.000 forint.

(7) A közoktatásról szóló 1993.évi LXXXIX. törvény 118.§ (13) bekezdésében meghatározott kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés számítási alapja 5.250 forint/fő/hónap.

(8) A közalkalmazottak és az egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók tekintetében – figyelemmel a 2011.évi CLXXXVIII törvény 57. §-ára-a rendelet 2 %-os mértékű kereset-kiegészítő keretet tartalmaz.

(9) A rendelet

- |   |      |                               |
|---|------|-------------------------------|
| ▪ a polgármester illetményét 12,5 szorzóval | havi | 483.125,-Ft.ban,              |
| o költségterítését 20 %-os mértékben        | havi | 96.625,-Ft-ban,               |
| ▪ az alpolgármester tiszteletdíját          | havi | 115.950,-Ft-ban,              |
| o költségterítését 20 %-os mértékben        | havi | 23.190,-Ft-ban állapítja meg. |

### A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

#### 14.§.

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(3) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres juttatások előirányzatának 2 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.

(4) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át, vagy a 150 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél önkormányzati biztost jelöl ki.

(5) A költségvetési szerv vezetője köteles a tartozásállományról a 16. számú melléklet szerinti adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhoz 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhoz utolsó munkanapján, az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

(6) A 3.§. (1) bekezdésben kimutatott költségvetési hiány fedezetének megteremtése érdekében a Képviselő-testület elrendeli, hogy a polgármesteri hivatal készítse elő az önhibáján kívül hátrányos helyzetbe jutott önkormányzati kiegészítő támogatás benyújtásához szükséges igénybejelentést.

(7) A (6) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről és a támogatásigény kimunkálásáról a polgármester gondoskodik, külön képviselőtestületi döntés alapján.

(8) A felhalmozási célú hiány finanszírozása érdekében a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány előzetes hozzájárulása szükséges.

(9) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött átmeneti likviditási gondok finanszírozási módja a hitelfelvétel.

(10) A hitelszerződés megkötésével kapcsolatos hatáskört a Képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a hitelszerződésről, annak aláírását követő következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(11) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet a Képviselő-testület értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi pénzlekötés útján hasznosíthatja.

(12) A hasznosítással kapcsolatos szerződések illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a Képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

### **Az előirányzatok módosítása** **15.§.**

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítási, valamint a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát kizárólagos hatáskörében tartja.

(2) A képviselőtestület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

(3) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. A polgármester a saját hatáskörben végrehatott módosításokról a Képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja.

(4) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban az nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére. A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(5) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(6) Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint az önkormányzat költségvetési szervei által javasolt előirányzat átcsoportosításról, a költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület –az első negyedév kivételével –, a polgármester előterjesztése alapján a II., a III, és a IV. negyedévben dönt.

(7) Abban az esetben, ha évközben az országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(8) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

### **A gazdálkodás szabályai**

#### **16.§.**

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott előirányzatai közül a 17. számú mellékletben részletezettek felhasználását 2012. június hó 30-ig zárolja.

(3) A költségvetési szerv a többletbevétele terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhat kötelezettséget.

(4) A feladat elmaradásából származó előirányzat megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület előzetes engedélyével kerülhet sor.

(5) Valamennyi költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatokat a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságokért a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(6) A költségvetési szervek pénzellátásáról az önkormányzat köteles gondoskodni.

(7) A Polgármesteri (önkormányzati) Hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

### **A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

#### **18.§.**

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melyek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető a felelős.

(2) Az önkormányzat belső ellenőrzését - éves ellenőrzési munkatervben foglaltak szerint - a Dél-Békési Többcélú Kistérségi Társulás által szerződéses jogviszonyban álló belső ellenőrök végzik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

### **Záró rendelkezések**

#### **19.§.**

Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.

Mezőhegyes, 2012. február hó

Kovácsné dr.Faltin Erzsébet  
polgármester

Hupucziné Györki Julianna  
jegyző

Kihirdetve: 2012. február 29.

Hupucziné Győrki Julianna  
jegyző