

Mezőberény Város Önkormányzati Képviselő-testülete

.../2012.(II. 27.) önkormányzati rendelete

Mezőberény Város Önkormányzata 2012. évi költségvetéséről

Mezőberény Város Önkormányzati Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdésében, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §. (1) bekezdésében meghatározott felhatalmazás alapján az alábbi rendeletet alkotja:

Általános rendelkezések**1. §.**

A rendelet hatálya kiterjed Mezőberény Város Önkormányzati Képviselő-testületére és szerveire, az Önkormányzat által alapított költségvetési szervekre, továbbá az önkormányzati támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre és jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre.

2. §.

(1) A Képviselő-testület Mezőberény Város Önkormányzatának 2012. évi költségvetését 5.620.385 eFt azonos összegű bevételi és kiadási előirányzattal állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a bevételek és kiadások címeit, alcímeit és előirányzatait kiemelt előirányzatok és előirányzat csoportok szerinti bontásban az 1. számú melléklet szerint határozza meg.

Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek külön-külön alkotnak egy-egy alcímet, az Önkormányzat költségvetése képezi az önálló címet.

(3) A bevételek és kiadások előirányzatait mérlegszerűen bemutatva, költségvetési szervenként a 2. számú melléklet tartalmazza.

(4) A Képviselő-testület Mezőberény Város Önkormányzatának 2012. évi költségvetése: költségvetési bevételeit 4.590.965 eFt előirányzattal, költségvetési kiadásait 5.549.103 eFt előirányzattal állapítja meg. A költségvetési kiadások és költségvetési bevételek összesítésének egyenlegét hiánnyal, 958.138 eFt előirányzattal állapítja meg. A költségvetési, és finanszírozási hiány finanszírozására szolgáló, pénzforgalom nélküli bevételeket /előző évek előirányzat maradványának, pénzmaradványának és vállalkozási maradványának igénybevétele/ 1.029.420 eFt előirányzattal, a finanszírozási kiadásokat /hitelek törlesztése és kötvény beváltás kiadásai: felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybeváltás kiadása/ 71.282 eFt előirányzattal állapítja meg.

(5) Az Önkormányzat 2012. évi költségvetésének (1) bekezdésében meghatározott bevételi főösszegén belül a 2011. évi pénzmaradvány összege: 1.029.420 eFt. A működési bevételeken belül egyéb működési bevételek összege 628.464 eFt, közhatalmi bevételek összege 652.046 eFt, önkormányzati működési költségvetési támogatások összege 989.764 eFt, támogatás értékű működési bevételek összege 277.902 eFt, ebből TB-től átvett összeg 22.662 eFt. Intézmények irányító szervtől kapott támogatása összege 1.569.909 eFt.

A felhalmozási bevételeken belül a felhalmozási és tőke jellegű bevételek összege 74.868 eFt, önkormányzati felhalmozási költségvetési támogatások összege, 587 eFt, támogatás értékű felhalmozási bevételek összege 391.813 eFt, felhalmozási célú pénzeszköz átvétel az államháztartás rendszerén kívülről: 5.612 eFt.

(6) Az Önkormányzat 2012. évi költségvetésének (1) bekezdésében meghatározott kiadási főösszegén belül a finanszírozási kiadások összege: 71.282 eFt

A működési kiadásokon belül a személyi juttatások összege 1.143.232 eFt, szociális hozzájárulási adó összege 292.150 eFt, dologi kiadások összege 999.591 eFt, támogatás értékű működési kiadások összege 3.483 eFt, működési célú pénzeszköz átadás az államháztartás rendszerén kívülre 25.715 eFt, társ. szoc. politikai és egyéb juttatás, támogatás összege 193.883 eFt, ellátottak pénzbeli juttatásainak összege 2.631, támogatási kölcsönök nyújtása, törlesztése összege 3200 eFt.

Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás összege 1.569.909 eFt.

A felhalmozási kiadásokon belül a beruházási kiadások összege áfával 712.139 eFt, felújítási kiadások összege áfával 49.755 eFt, támogatás értékű felhalmozási kiadások összege 20.933 eFt, felhalmozási célú pénzeszköz átadás az államháztartás rendszerén kívülre: 2.686 eFt.

Pénzforgalom nélküli kiadások összege 529.796 eFt, ebből az általános tartalék összege 10.587 eFt., a fejlesztési célú céltartalék összege 519.209 eFt.

(7) A Városi Önkormányzat egyéb működési és egyéb felhalmozási kiadásainak összege 635.141 eFt, melynek részletezését a 3. számú melléklet tartalmazza.

(8) A Mezőberény Városi Önkormányzatnál (1. cím) tervezett felhalmozási célú kiadások összege 707.469 eFt. Az előirányzat feladatonkénti részletezését a 4. számú melléklet tartalmazza. Az intézményeknél megtervezésre került felhalmozási célú kiadások összege 4.670 eFt.

(9) A Mezőberény Városi Önkormányzatnál (1. cím) tervezett felújítási kiadások összege 47.755 eFt. Az előirányzat feladatonkénti részletezését az 5. számú melléklet tartalmazza. Az intézményeknél megtervezésre került felújítási kiadások összege 2.000 eFt.

3. §.

(1) Mezőberény Város Önkormányzati Képviselő-testülete a Városi Önkormányzat létszámát a felügyelete alá tartozó intézmények és a Polgármesteri Hivatal létszámát – a Polgármesteri Hivatalnál a Képviselő-testületi tagokkal együtt – 2012. évre együttesen: /átlagos állományi létszám/ 597 főben, az engedélyezett dolgozói álláshely számot 596 főben, a 6. számú mellékletben meghatározott részletezés szerint határozza meg.

(2) A Képviselő-testület 2012. évben az alábbi intézményeinél létszámcsökkentést rendel el:

Mezőberényi Kistérségi Általános Iskola: 2 fő

Mezőberényi Kistérségi Óvoda: 3 fő

A létszámváltozások a 2012. évi éves átlagos állományi létszám, és a 2012. évi engedélyezett dolgozói létszám, álláshely szám megállapításánál még nem kerültek érvényesítésre.

A Képviselő-testület év közben feladatelhagyás esetén, további létszámcsökkentésről is rendelkezhet.

4. §.

A Polgármesteri Hivatal működési kiadásainak összege: 216.740 eFt, melynek részletezését a 7. számú melléklet tartalmazza.

Részletes rendelkezések A polgármester jogosítványai

5. §.

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a gazdaságossági szempontok figyelembevételével - a Képviselő-testület által meghatározott folyószámlahitel kereten belül – szükség esetén hitel felvételéről gondoskodjon.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az általános tartalék terhére, rendkívüli esetben, halaszthatatlan feladatok végrehajtására esetenként, 5 millió Ft erejéig kötelezettséget vállaljon, illetve átcsoportosítást hajtson végre, valamint a szükséges előirányzatot felhasználja.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az ideiglenes szabad forrásokat hozam elérése érdekében államilag garantált értékpapírba fektesse be.

(4) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, a 2012. évi központi céljellegű, mérlegelést nem igénylő pótelőirányzatok saját hatáskörben történő átcsoportosítására.

(5) A Képviselő-testület elrendeli, hogy a 4. számú mellékletben meghatározott feladatok tekintetében a beruházói feladatokat a polgármester lássa el.

(6) A Képviselő-testület az 5. számú mellékletben meghatározott felújítási célok megvalósítását a Polgármesterre bízta.

(7) Az (1)-(7) bekezdésekben meghatározott hatáskörök gyakorlásáról, a tett intézkedésekről a polgármester utólag, a következő testületi ülésen köteles a Képviselő-testületnek beszámolni.

6. §.

Mezőberény Város Önkormányzata 2012.évi tartalékait bemutató kimutatást a 8. számú melléklet tartalmazza.

7. §.

Mezőberény Város működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak 2012.évi mérlegét, a 9. számú melléklet tartalmazza.

8. §.

Mezőberény Város Önkormányzata 2012.évi Európai Unió támogatással megvalósuló programjait, projektjeit a 10. számú melléklet tartalmazza.

9. §.

A közvetett támogatások: A helyi adóknál, gépjárműadónál biztosított kedvezmények, mentességek összegéről a kimutatást a 11. számú melléklet tartalmazza.

A költségvetési gazdálkodás szabályai

10. §.

(1) Az előirányzat módosítás részletes szabályait – az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII. 29) Kormányrendeletben meghatározottakon túl – a Képviselő-testület az alábbiak szerint határozza meg:

a.) A Képviselő-testület által a költségvetési szerv éves költségvetésében meghatározott személyi jellegű kiadások, szociális hozzájárulási adók, dologi jellegű kiadások, ellátottak pénzbeli juttatásai, speciális célú támogatások, felújítások, felhalmozási kiadások előirányzata év közben nem léphető túl.

b.) A Képviselő-testület felhatalmazza az Önkormányzat intézményeinek vezetőit, hogy az intézményi költségvetésükön belül az eredeti előirányzatuk maximum 10 %-os mértékéig, a kiemelt előirányzataik között (kivéve a felhalmozási és felújítási kiadások előirányzatait, amelyeket csökkenteni nem lehet illetve a dologi és egyéb folyó kiadások előirányzata terhére személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának megemlése nem engedélyezett) átcsoportosítást hajthassanak végre.

c.) A Mezőberényi Kistérségi Óvoda előirányzatainak változtatását a pénzügyi-gazdasági feladatainak ellátását végző Mezőberényi Kistérségi Általános Iskola, főigazgatója jogosult kezdeményezni, melyhez a Mezőberényi Kistérségi Óvoda igazgatójának egyetértése szükséges.

(2) Az intézményi ellátás díjának, a hatósági, felügyeleti jellegű díjbevételek eredeti előirányzatot meghaladó többletbevétele terhére az intézmény saját hatáskörű előirányzat-módosítást nem hajthat végre. E bevétel terhére a Képviselő-testületnél kezdeményezhető az előirányzat-módosítást.

(3) Az eredeti/módosított előirányzatot meghaladó - alábbiakban felsorolt - bevételi többletek terhére hajthat végre az intézményvezető saját hatáskörű előirányzat-módosítást:

a.) az alapító okirat szerinti vállalkozói tevékenység bevételei,

b.) az alaptevékenység körében végzett szolgáltatások tervezett meghaladó bevételi többlet,

c.) az alaptevékenység keretében létrehozott termékek, kiadványok értékesítéséből származó bevételi többlet,

d.) a költségvetési szerv helyiségei, eszközei tartós és eseti bérbe adásából származó díjak,

e.) a költségvetési szerv szellemi és anyagi infrastruktúrája magáncélú igénybevételének térítése,

f.) költségvetési szerv rendeltetésszerű működése során elhasználódott, illetőleg feleslegessé vált tárgyi eszközök (kivéve az ingatlanokat) és készletek értékesítéséből befolyt bevétel, a betétdíjas göngyölegek visszaváltásából származó bevétel,

g.) a dolgozó, tanuló által fizetett kártérítés, munkaruha és egyéb térítések,

h.) a kamat, kötbér, bírság, kártérítés, adók visszatérítéséből, bánatpénz megfizetéséből származó pénzösszeg,

i.) a költségvetési szerv által átvett, pályázaton nyert meghatározott rendeltetésű, nem tervezett összegekből, adományokból származó bevétel,

j.) a Képviselő-testület által jóváhagyott pénzmaradvány.

(4) A költségvetési szerv a részére jóváhagyott személyi juttatások és az azzal összefüggő munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát – feltéve, hogy átcsoportosítások önkormányzati többlettámogatási igénnyel nem járnak – az intézményvezető alábbiak szerint csoportosíthatja át:

- a.) a (3) bekezdés a.) - c.) pontjaiban meghatározott források tervezett meghaladó többletéből a többletbevételel összefüggő feladat elvégzéséhez szükséges, nem a személyi juttatások körébe tartozó közvetlen és közvetett kiadások az adott bevételből történő teljesítése után fennmaradó összeg erejéig,
- b.) a (3) bekezdés i.) pontjában jelölt pályázati pénzek és átvett (működési célú) forrásokból csak a megvalósuláshoz feltétlen szükséges személyi kiadások és azok járulékaig

A fenntartó által jóváhagyott pénzmaradványból csak a megállapított személyi juttatás és annak járulékaik erejéig módosíthatja

(5) A Képviselő-testület és az intézmények által végrehajtott előirányzat átcsoportosításokat első ízben félévkor, azt követően negyedévente kell átvezetni a költségvetési rendeletben.

(6) A Képviselő-testület, előírja, engedélyezi az eszközök esetében a két évenkénti mennyiségi felvétellel történő leltározást.

11. §.

A Képviselő-testület az évközi és éves beszámoló (zárszámadás) során:

- a.) értékeli az intézmények alaptevékenységébe tartozó feladatainak szakmai teljesítését, és annak a költségvetési előirányzattal való egyezőségét,
- b.) a költségvetési előirányzat megállapításának módja – normatív, feladat, intézményfinanszírozás - függvényében értékeli a pénzügyi teljesítés és feladatmegvalósítás összhangját,
- c.) értékeli az eredeti, módosított terv- és tényadatokat,
- d.) vizsgálja a számszaki beszámoló belső, valamint az önkormányzat által meghatározott adatszolgáltatási elvárással való összhangját

12. §.

(1) A Képviselő-testület által az Önkéntes Tűzoltó Egyesületnek, Mezőberényi Polgárőr Egyesületnek, valamint más civil szervezetnek közvetlenül nyújtott támogatás esetén évente megállapodást kell kötni, a támogatás megítélése után. A megállapodásban rögzíteni kell a nyújtott támogatás felhasználásának célját, a módját, valamint az elszámolás határidejét, módját valamint a felhasználás ellenőrzését is.

(2) Amennyiben a támogatott szervezet, illetve magánszemély az előírt számadási kötelezettségének határidőre nem tesz eleget, e kötelezettségének teljesítéséig a további finanszírozást, támogatást fel kell függeszteni. Amennyiben az önkormányzati támogatás kedvezményezettje a kapott támogatást a megjelölt célra, a megjelölt határidőre nem használja fel, illetve nem a megjelölt célra használja fel, a támogatás összegét köteles a folyósító számlájára haladéktalanul visszautalni, illetve a továbbiakban 2 évig támogatásban nem részesülhet.

Az intézmények finanszírozása

13. §.

- (1) A Képviselő-testület a költségvetési intézményeit a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztályán keresztül, központi pénzkézelési rendszerben finanszírozza.
- (2) A pénzellátási rendszer alkalmazásán belül az önkormányzat
 - a) csak az előirányzat-felhasználási ütemterv keretein belül,
 - b) a gazdasági eseményekhez igazodóan,
 - c) utólagosan; és
 - d.) az intézményi bevételek (beleértve az átvett pénzeszközöket is) beszámításával teljesít kifizetéseket az intézmény utalványozására.
- (3) Az intézményeket a feladat elmaradásából származó költségvetési támogatás (normatív és önkormányzati kiegészítés) nem illeti meg. Az intézményvezető feladata írásban jelenteni a feladatelmaradást, továbbá a szükséges intézkedést megtenni annak érdekében, hogy a feladatelmaradásból származó normatíva és önkormányzati kiegészítés zárolása megtörténhessen.
- (4) Az önkormányzati költségvetési támogatást a költségvetési szerv részére előirányzat felhasználási keret meghatározásával bocsátja rendelkezésre.
- (5) Az önkormányzati intézmények a számukra meghatározott támogatási összeget hetente két alkalommal, a hét első és negyedik munkanapján igényelhetik az önkormányzat költségvetési elszámolási számlájáról.
- (6) Az intézmények az általuk elismert, esedékességet követő 30 napon túli tartozásairól havonta, a tárgyhót követő hó 10. napjáig kötelesek a polgármester és a Polgármesteri Hivatal – Pénzügyi Osztály - részére tájékoztatást adni.
- (7) A előirányzat felhasználási ütemtervben kell meghatározni a rendszeres kifizetések (pl. közmű - szolgáltatási díjak, bérek), egyes nem rendszeres kifizetések (pl. kivitelezői számlák, nagyobb beszerzések számlái) teljesítésének rendjét, az önkormányzat bevételeinek tervezett beérkezési idejét (különösen az állami támogatás utalásának időpontját) figyelembe véve. A finanszírozási ütemtervtől csak kivételesen indokolt esetben lehet eltérni.
- (8) Az előirányzat felhasználási ütemtervet a 12. számú melléklet tartalmazza.

14. §.

A több éves kihatással járó feladatok kiadásait a 13. számú melléklet tartalmazza.

Záró rendelkezések

15. §.

- (1) Ez a rendelet – a (3)-(7) bekezdésben foglalt kivétellel – 2012. február 28.-én lép hatályba, de rendelkezéseit 2012. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) A Képviselő-testület a 2013. évi költségvetés megalkotásáig felhatalmazza a polgármestert, a 2013. évi költségvetési év zavartalan megkezdése érdekében az intézmények részére önkormányzatnak átutalt állami támogatás terhére a 2012. évi 1/12-ed rész összegének havonta történő átutalására.

(3) A 16. §. (2) bekezdése 2012. december 31-én lép hatályba.

(4) A 16. §. (3), (4) bekezdése 2013. december 31-én lép hatályba.

(5) A 16. §. (5), (6) bekezdése 2014. december 31-én lép hatályba.

(6) A 16. §. (7), (8) bekezdése 2015. december 31-én lép hatályba.

(7) A 16. §. (9) bekezdése 2016. december 31-én lép hatályba.

Hatályon kívül helyező rendelkezések

16. §.

(1) Ez a rendelet 2017. december 31. napjával hatályát veszti.

(2) Hatályát veszti a Mezőberény Város Önkormányzata 2007. évi költségvetéséről szóló 3/2007.(II.20.) MÖK sz. rendelet, valamint az azt módosító 5/2007.(III.6.) és 8/2008.(IV.1.) MÖK sz. rendelet.

(3) Hatályát veszti a Mezőberény Város Önkormányzata 2008. évi költségvetéséről szóló 3/2008.(II.26.) MÖK sz. rendelet, valamint az azt módosító 9/2008.(IV.01.) és 5/2009.(III.31.) MÖK sz. rendelet.

(4) Hatályát veszti az önkormányzat 2007. évi költségvetésének teljesítéséről, a zárszámadásról szóló 12/2008.(IV.29.) MÖK sz. rendelet.

(5) Hatályát veszti a Mezőberény Város Önkormányzata 2009. évi költségvetéséről szóló 2/2009.(II.24.) MÖK sz. rendelet, valamint az azt módosító 9/2010.(III.30.) MÖK sz. rendelet.

(6) Hatályát veszti az önkormányzat 2008. évi költségvetésének teljesítéséről, a zárszámadásról szóló 7/2009.(IV.28.) MÖK sz. rendelet.

(7) Hatályát veszti a Mezőberény Város Önkormányzata 2010. évi költségvetéséről szóló 2/2010.(II.23.) MÖK sz. rendelet, valamint az azt módosító 13/2011.(III.29.) MÖK sz. rendelet.

(8) Hatályát veszti az önkormányzat 2009. évi költségvetésének teljesítéséről, a zárszámadásról szóló 11/2010.(IV.27.) MÖK sz. rendelet.

(9) Hatályát veszti az önkormányzat 2010. évi költségvetésének teljesítéséről a zárszámadásról szóló 14/2011.(IV.27.) önkormányzati rendelet.

Mezőberény, 2012. február 27.

Siklósi István s.k.
polgármester

Dr. Baji Mihály s.k.
jegyző

Jelen rendeletet a mai napon kihirdettem:

Mezőberény, 2012. február 27

Dr. Baji Mihály
jegyző