



**MEZŐKOVÁCSHÁZA VÁROS**

**ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

**az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló**

**2/2016. (II. 16.) sz. önkormányzati**

**R E N D E L E T E**

*Egységes szerkezetben a: 4/2016. (III. 02.), 9/2016. (IV. 26.), 11/2016. (V. 31.), 14/2016. (VI. 28.), 17/2016. (IX. 27.), 19/2016. (X. 25.), 23/2016. (XI. 29.), 6/2017. (II. 28.) sz. önkormányzati rendeletekkel*

Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a 2016. évi költségvetésről az alábbi rendeletet alkotja:

## 1. A rendelet hatálya

- 1. §** A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat által fenntartott költségvetési intézményekre terjed ki.

## 2. A költségvetés bevételei és kiadásai

- 2. §** <sup>1,2,3,4,5,6</sup> (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi költségvetési főösszege 1.945.988.900 Ft ezen belül

	1.525.744.900 Ft költségvetési bevétellel
	<u>1.551.284.900 Ft költségvetési kiadással</u>
	- 25.540.000 Ft költségvetési egyenleggel
Ezen belül	- 1.308.900 Ft működési egyenleggel
	-24.231.100Ft felhalmozási egyenleggel
	420.244.000 Ft finanszírozási bevétellel
	<u>394.704.000 Ft finanszírozási kiadással</u>
	25.540.000 Ft finanszírozási többlettel
	ebből 25.540.000 Ft működési maradvány és
	0 eFt fejlesztési célú maradvány

igénybevétellel fogadja el.

- (2) <sup>7,8</sup> Az előzetes tervek alapján az Önkormányzat működési bevételeinek és kiadásainak különbözete 81.864 eFt, fejlesztési hiánya 159.167 eFt, mindösszesen 241.031 eFt. A működési hiány teljes összegére működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatás került betervezésre. A fejlesztési hiány fedezetére fejlesztési hitelfelvételt tervezett.

- (3) Az önkormányzat működőképességének finanszírozása érdekében a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 3. melléklet III. „Önkormányzatok rendkívüli támogatása” 1. pontja alapján működőképességének megőrzését, vagy feladataik ellátását veszélyeztető

<sup>1</sup> Módosította a 4/2016. (III. 02.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2016. 03. 03-tól.

<sup>2</sup> Módosította a 9/2016. (IV. 26.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2016. 04. 27-től

<sup>3</sup> Módosította a 14/2016. (VI. 28.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2016. 06. 29-től

<sup>4</sup> Módosította a 17/2016. (IX. 27.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2016. 09. 28-től

<sup>5</sup> Módosította a 19/2016. (X. 25.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2016. 10. 26-től

<sup>6</sup> Módosította a 6/2017. (II. 28.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2017. 03. 01-től

<sup>7</sup> Módosította a 9/2016. (IV. 26.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2016. 04. 27-től

<sup>8</sup> Módosította a 14/2016. (VI. 28.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2016. 06. 29-től

helyzet elhárítására pályázatot nyújt be. Amennyiben a pályázat elutasításra kerül, vagy megghiúsul, úgy az előirányzatokat újra felülvizsgálja és módosítja.

- (4) A felhalmozási hiány fedezetét az önkormányzat fejlesztési hitel felvételével kívánja megvalósítani.
- (5) Az (1) bekezdésben megállapított bevételek forrásonkénti, kiadások jogcímenkénti megoszlását, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését a rendelet *1. számú melléklete* tartalmazza
- (6) A 3. § (1) bekezdésben megállapított kiadási és bevételi főösszegek intézményenként és kiemelt előirányzatonkénti részletezését a *2. számú melléklet* tartalmazza.
- (7) A 2. sz. melléklet részletezése a következő:
  - 2/1. melléklet: Mezőkovácsháza Város Önkormányzata
  - 2/2. melléklet Mezőkovácsházi Polgármesteri Hivatal
  - 2/3. melléklet: Mezőkovácsházi Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde
  - 2/4. melléklet: Mezőkovácsházi Humán Szolgáltató Központ
  - 2/5. melléklet: Mezőkovácsházi Városi Könyvtár
- (8) A normatív állami hozzájárulásokat jogcímenként a *3. számú melléklet* tartalmazza.
- (9) A Képviselő-testület által meghatározott felújítási kiadásokat célonként a *4. számú melléklet*, valamint a felhalmozási kiadásokat feladatonként az *5. számú melléklet* tartalmazza.
- (10) <sup>1, 2,3</sup> Az önkormányzat a kiadások között 69.500 eFt általános célú tartalékot állapít meg.
- (11) Az Áht. 23. § f) pont alapján a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé, a rendelet *6. sz. melléklete* tartalmazza.
- (12) A pénzben és természetben, valamint a rendszeres és eseti jelleggel nyújtott szociális ellátásokat a *7. számú melléklet* tartalmazza. Az önkormányzati támogatás csak a központi támogatási összeggel arányosan használható fel.
- (13) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a *8. és 9. számú melléklet* tartalmazza.
- (14) A Képviselő-testület több éves kihatással járó kötelezettségeinek előirányzatait éves bontásban a *10. számú melléklet* tartalmazza.

---

<sup>1</sup> Módosította a 4/2016. (III. 02.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2016. 03. 03-tól.

<sup>2</sup> Hatályon kívül helyezte a 23/2016. (XI. 29.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2016. 11. 30-tól

<sup>3</sup> Beiktatta a 6/2017. (II. 28.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2017. 03. 01-től

- (15) Az önkormányzat által felvett hitelállomány alakulását, lejárat és eszközök szerint a *11. számú melléklet* tartalmazza.
- (16) A Képviselő-testület a költségvetési évet követő 2 év várható előirányzatait, a költségvetési év folyamatai és áthúzódó hatásai, valamint a gazdasági előrejelzések ismeretében a *12. számú mellékletben* foglaltak szerint tartalmazza.
- (17) A Képviselő-testület a költségvetési év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet – a *13 számú mellékletben* foglaltak szerint hagyja jóvá.
- (18) Európai uniós támogatásokkal megvalósuló programok, projektek bevételei és kiadásai, valamint önkormányzaton kívül ilyen programhoz történő hozzájárulást a *14. számú melléklet* tartalmazza.
- (19) A Képviselő-testület a közvetett támogatásokról készített kimutatást a *15. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (20) Az önkormányzat 2016. évi létszámkeretét intézményenként a *16. sz. melléklet* tartalmazza. A megüresedett álláshelyek csak a Képviselő-testület engedélyével tölthetők be.
- (21) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek tevékenységenkénti bevételeit, kiadásait kötelező, nem kötelező, államigazgatási feladatok bontásban annak finanszírozási módját a *17. számú melléklet* tartalmazza.
- (22) Az önkormányzat likviditási tervét a *18. sz. melléklet* tartalmazza.
- (23) A stabilitási tv. szerint felvehető hitel korlát számítását a *19. sz. melléklet* tartalmazza.

### **3. A költségvetés végrehajtásának szabályai**

- 3. §** (1) Az intézmények vezetői szakmai tevékenységük és a költségvetés végrehajtása során kötelesek a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni.
- (2) Az önállóan működő és az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek e rendeletben meghatározott bevételi és kiadási kiemelt előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
  - (3) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési szervek jóváhagyott kötelező térítési díjak bevételi előirányzatain felüli többletbevételét az önkormányzat jelenlegi likviditási helyzetének helyreállításáig a mutatózó hiány csökkentésének érdekében az intézményfinanszírozás egyidejű csökkentésével elvonja.

- (4) Az (2) bekezdésben meghatározott költségvetési szervek kötelező többletbevételük –kivéve a (3) bekezdésben foglaltakat - terhére is csak a forrásképződés mértékében, illetve ütemének figyelembe vételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget. Többletbevételük terhére,- kivéve a (3) bekezdésben foglaltakat - saját hatáskörben csak a dologi kiadások előirányzatát emelhetik fel.
- (5) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változásról 15 napon belül köteles a jegyzőt tájékoztatni.
- (6) A (4) és (5) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás költségvetési támogatási igényvel sem a költségvetési évben, sem a következő év/ek/ben nem járhat.
- (7) Az önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, valamint az önállóan működő és önállóan gazdálkodó költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által meghatározott formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.
- (8) A feladat elmaradásából származó – személyi jellegű juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és dologi jellegű kiadások – megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
- (9) A testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles betartani.
- (10) A Képviselő-testület a 4.441.000 Ft előirányzat zárolását rendeli el az alábbi megbontás szerint:

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Személyi juttatások	Munkaadói járulékok	Működési c. átadott pénzeszköz	Összesen
<b>Humán szolgáltató Központ</b>				
Étkezési utalvány	885	306		1.191
számlavezetési díj	305	82		387
<b>Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde</b>				
Étkezési utalvány	645	223		868
számlavezetési díj	220	60		280
<b>Könyvtár</b>				
Étkezési utalvány	60	26		86
számlavezetési díj	25	6		31
<b>Polgármesteri Hivatal</b>				
számlavezetési díj	135	36		171
<b>Önkormányzat</b>				
Cafetéria	60	22		82
számlavezetési díj	20	6		26

<b>Kalocsa Róza Kft.</b>			1.000	1.000
<b>Településgazdálkodási Kft.</b>				
étkezési utalvány			242	242
számlavezetési díj			77	77
<b>Mindösszesen:</b>	<b>2.355</b>	<b>767</b>	<b>1.319</b>	<b>4.441</b>

A gazdálkodás lehetőségeitől függően a zárolt előirányzatok feloldására vagy törlesztésre a Képviselő-testület jogosult.

4. § (1) Az önálló gazdálkodási jogkörrel felruházott költségvetési szervek kötelesek saját hatáskörükben kialakított számviteli rendjüket számviteli politikájukban és számlarendjükben rögzíteni.
- (2) Valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatot a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozási hiányosságokért a felelőség a mindenkor intézményvezetőt terheli.
5. § (1) A Képviselő-testület a jóváhagyott kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát kizárólagos hatáskörében tartja.
- (2) Az önkormányzat költségvetésében meghatározott tartalék előirányzatának módosításáról, átcsoportosításáról a Képviselő-testület dönt.
- (3) A képviselő-testület feljogosítja az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerveket a költségvetésükben előirányzott felhalmozási pénzeszközükkel való gazdálkodásra.
- (4) Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint az önkormányzat költségvetési szervei által javasolt előirányzat átcsoportosítások miatt a költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület a jegyző által történő előkészítése után, a polgármester előterjesztése alapján II. a III. és a IV., valamint a tárgyévet követő I. negyedévben dönt.
6. § (1) Az önkormányzatnál felmerülő likviditási problémák fennállása esetén az alaptevékenységekhez kapcsolódó kiadások teljesítésénél a következő sorrendet kell betartani: munkabérek, szociális ellátások, közüzemi díjak, egyéb alapfeladathoz kapcsolódó kiadások. Az alapfeladathoz nem kapcsolódó kiadások csak az előzőekben sorolt kifizetések után teljesíthetők.
- (2) Az önkormányzat működőképességének fenntartása érdekében a Képviselő-testület elrendeli, hogy a Polgármesteri Hivatal készítse elő a rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatáshoz szükséges igénybejelentést.
- (3) A (2) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről és a támogatási igény kimutatásáról, határidőben történő benyújtásáról a polgármester gondoskodik, külön Képviselő-testületi döntés alapján.

(4) Amennyiben az intézmény 30 napot elérő, vagy meghaladó elismert tartozásállománya további 28 napig fennáll és mértékét tekintve a költségvetési szerv éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át eléri, azt az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője haladéktalanul köteles jelenteni az önkormányzat jegyzőjének.

7. § A Magyarország helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény 68.§ (4) bekezdése szerinti értékhatár 0 Ft.

#### **4. Illetményalap, juttatások**

8. § (1) A köztisztviselői illetményalap 38.650,- Ft.

(2) A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafeteria keretére a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 57. § (4) bekezdését kell alkalmazni.

#### **5. Belső ellenőrzés**

9. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek tekintetében a Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása útján történik. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendlettervezet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

#### **6. Záró rendelkezések**

E rendelet a 2016. február 17. napján lép hatályba, ezzel egyidejűleg az átmeneti gazdálkodásról szóló 29/2015. (XII. 22.) sz. önkormányzati rendelet hatályát veszti.