



**MEZŐKOVÁCSHÁZA VÁROSI
ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

az Önkormányzat
2007. évi költségvetéséről szóló

5/2007. (II. 15.) ÖR. sz.

R E N D E L E T E

Egységes szerkezetben: 19/2007. (V. 31.) ÖR. sz. rendelettel.

Az önkormányzat képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló, többször módosított 1990. LXV. törvény 91.§ (1) bekezdésében, az államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 65.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2006. évi pénzügyi költségvetésről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1. §

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

A költségvetés címrendje

2. §

- (1) Az államháztartásról szóló törvény 67.§ (3) bekezdésében foglaltak alapján az önkormányzat költségvetésének címrendjét a 2.) bekezdés szerint állapítja meg.
- (2) Az önállóan és a részben önállóan gazdálkodó jogkörrel felruházott költségvetési szervek és a Polgármesteri Hivatal külön-külön alkotnak egy-egy címet.

A címrend a költségvetési rendeletben

1. címszám alatt: Polgármesteri Hivatal
2. címszám alatt: Csanád Vezér Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény
3. címszám alatt: Városi Tűzoltó-parancsnokság
4. címszám alatt: Négy Évszak Óvoda
5. címszám alatt: Humán Szolgáltató Központ
6. címszám alatt: Városi Könyvtár
7. címszám alatt: Nevelési Tanácsadó és Logopédiai Intézet

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2007. évi költségvetést

1 743 631 e Ft bevétellel

1 974 581 e Ft kiadással

230 950 e/Ft működési hiánnyal állapítja meg

(2) Az (1) bekezdésben megállapított bevételek forrásonkénti, kiadások jogcímenkénti megoszlását illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését a rendelet 1. számú melléklete alapján határozza meg a Képviselő-testület.

(3) A normatív állami hozzájárulásokat jogcímenként a 2. számú melléklet tartalmazza.

4. §.

A 3.§.(1) bekezdésben megállapított kiadási és bevételi összegek költségvetési címenként és kiemelt előirányzatonkénti részletezését a 3. számú melléklet tartalmazza.

5.§

A Képviselő-testület által meghatározott felújítási kiadásokat célonként a 4. számú melléklet valamint a felhalmozási kiadásokat feladatonként az 5. számú melléklet tartalmazza

6.§

A Képviselő-testület az önkormányzat létszámkeretét az alábbiak szerint állapítja meg:

Megnevezés	Közalkalmazott (fő)	Köztisztviselő	Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó	álláshely	
				Egyéb foglalkoztatási forma	Összesen
Négy Évszak Óvoda 2007. január 01-től					
- Óvónő	18				18
- dajka	9				9
2007. 02.01-től					
- pedagógiai asszisztens	+0,75				+0,75
Négy Évszak Óvoda összesen:	27,75				27,75
Humán Szolgáltató Központ 2007. január 01-től					
- védőnő	3				3
- takarító	0,5				0,5
- gondozónő (házi segítségnyújtás)	3				3
- gyermekjóléti szolgálat szakalkalmazott	2				2
- családsegítő szakalkalmazott	2				2
- Idősek klubja vezető	1				1
- Gondozó	1				1
- takarító	1				1

- támogató szolg. Szakmai vezető	1				1
- személyi kisegítő	2				2
- gépkocsi vezető	1				1
Humán Szolgáltató Központ összesen	17,5				17,5
Városi Könyvtár 2007. január 01-től	3,5				3,5
- könyvtáros	0,5				0,5
- informatikus	1				1
- takarító					
Városi könyvtár összesen	5				5
Nevelési Tanácsadó és Logopédiai Intézet 2007 január 01-től					
- nevelési tanácsadó vezető	0,5				0,5
- ügyviteli alkalmazott	0,5				0,5
- logopédus	1				1
2007.február 01-től					
- pszichológus	+1				+1
Nevelési Tanácsadó és Logopédiai Intézet összesen	3				3
Csanád Vezér Általános Iskola 2007. január 01-től					
- pedagógus	48,75				48,75
- művészeti oktatásban pedagógus	6				6
- ügyviteli alkalmazott	2				2
- takarító	3				3
- gazdasági szervezet	5				5
- konyhai dolgozó	10				10
2007. szeptember 01-től					
- ifjúsági és gyermekvédelmi felelős	+0,5				+0,5
- pedagógus	-6,25				- 6,2
- művészeti oktatásban pedagógus	- 0,5				5
					- 0,5
Csanád Vezér Általános Iskola összesen					
- augusztus 31-ig	74,75				74,75
- szeptember 01-től	68,5				68,5
Városi Tűzoltó-parancsnokság 2007. január 01-től					
- hivatásos állomány				39	39
- közalkalmazott	1				1
- köztisztviselő		1			1
Városi Tűzoltó-parancsnokság összesen	1	1		39	41
Polgármesteri Hivatal 2007. január 01-től					
- polgármester				1	1
- alpolgármester				1	1
- képviselő				13	13

- jegyző		1			1
- köztisztviselő területi igazgatás		13			13
- köztisztviselő önkormányzati igazgatás		20			20
- informatikus		1			1
- köztisztviselő ügyviteli alkalmazott		5			5
- takarító			2		2
- gépkocsivezető			1		1
2007. február 15-től					
- köztisztviselő (aljegyző)		1			1
2007. január 31-ig					
- közhasznú foglalkoztatott			58		58
- diplomás foglalkoztatás közhasznú			5		5
- 1 fő váltó program közhasznú			1		1
2007. október 31-ig					
- közhasznú foglalkoztatott (titkárnő, informatikus, műszaki ügyintéző)			3		3
2007. februártól					
- közhasznú foglalkoztatott			30		30
Polgármesteri Hivatal összesen.					
2007. január 01-től		40	3	15	58
2007. február 15-től		41	3	15	58
Közhasznú foglalkoztatás összesen					
- 2007 január 31-ig			64		64
- 2007. október 31			3		3
- 2007. februártól éves szinten			30		30

6/A §

A 2007. évi köztisztviselői illetményalap 36.800,-Ft

7. §

A Cigány Kissebségi Önkormányzat költségvetése beépül a Polgármesteri Hivatal költségvetésébe a 751164 szakfeladaton, melyet a 3/1/a sz. melléklet tartalmaz.

8. §

- (1)** A Polgármesteri Hivatal költségvetésének feladatonkénti megoszlását a rendelet 6. számú melléklete tartalmazza.
- (2)** Az önkormányzat a kiadások között 1 000 e Ft általános célú tartalékot, 400 e Ft környezetvédelmi céltartalékot állapít meg.
- (3)** 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.

9. §

A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a 8. és 9. számú melléklet tartalmazza.

10. §

- (1)** A Képviselő-testület több éves kihatással járó kötelezettségeinek előirányzatait éves bontásban a 10. számú melléklet tartalmazza.
- (2)** Az önkormányzat által felvett hitelállomány alakulását, lejárat és eszközök szerint a 11. számú melléklet tartalmazza.

11. §

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.

12.§

A Képviselő-testület a költségvetési év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet, költségvetési címenként – a 13. számú mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

13.§

A Képviselő-testület a közvetett támogatásokról készített kimutatást a 14. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

A költségvetés végrehajtásának szabályai**14. §**

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

15. §

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.

16. §

Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője e rendelet 15. számú mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgy hó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-éig az önkormányzat jegyzője részére adatot szolgáltatni.

17. §

(1) A 3. § 1.) bekezdésben kimutatott forráshiány fedezetének megteremtése érdekében a Képviselő-testület elrendeli, hogy a Polgármesteri Hivatal készítse elő az önhibájukon kívül hátrányos helyzetbe jutott önkormányzati kiegészítő támogatás benyújtásához szükséges igénybejelentést.

(2) Az 1.) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről és a támogatási igény kimutatásáról, határidőben történő benyújtásáról a polgármester gondoskodik, külön Képviselő-testületi döntés alapján.

18. §

A többször módosított 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet 59. § (10) bekezdése értelmében a költségvetési szerv szakmai alapfeladata keretében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére – dologi kiadások között tervezett és elszámolt kiadásra –külső személlyel, szervezettel csak a 113/2003.(V. 30.) kt. határozatban elfogadott Szabályzat szerinti feladatok elvégzésére köthető szerződés.

19. §

(1) A Képviselő-testület az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. tv. 74. § értelmében a jóváhagyott kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát kizárólagos hatáskörében tartja.

(2) Az önkormányzat Polgármesteri Hivatala költségvetésében meghatározott tartalékok előirányzatának módosításáról, átcsoportosításáról a Képviselő-testület dönt.

(3) 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. negyedévben dönt.

20. §

- (1)** Az önállóan és a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek e rendeletben meghatározott bevételi és kiadási kiemelt előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2)** Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési szervek jóváhagyott kötelező térítési díjak bevételi előirányzatain felüli többletbevételét az önkormányzat jelenlegi likviditási helyzetének helyreállításáig a mutatkozó hiány csökkentésének érdekében az intézményfinanszírozás egyidejű csökkentésével elvonja.
- (3)** Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési szervek kötelező többletbevételüket –kivéve a (2) bekezdésben foglaltakat - terhére is csak a forrásképződés mértékében, illetve ütemének figyelembe vételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget.
- (4)** Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a többletbevételük terhére, - kivéve a (2) bekezdésben foglaltakat - saját hatáskörben csak a dologi kiadások előirányzatát emelhetik fel.
- (5)** Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változásról 15 napon belül köteles a jegyzőt tájékoztatni.
- (6)** A (3) és (4.) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás költségvetési támogatási igényvel sem a költségvetési évben, sem a következő év/ek/ben nem járhat.

21. §

- (1)** Az önálló gazdálkodási jogkörrel felruházott költségvetési szervek kötelesek saját hatáskörükben kialakított számviteli rendjüket – a jegyző által meghatározott módon – számviteli politikájukban és számlarendjükben rögzíteni.
- (2)** Valamennyi önállóan gazdálkodó költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelet meghatározó szabályzatot a mindenkori érvényes központi szabályozás figyelembe vételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozási hiányosságokért a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

22. §

- (1)** A feladat elmaradásából származó – személyi jellegű juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és dologi jellegű kiadások – megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
- (2)** A testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan gazdálkodó költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

23. §

A Polgármesteri Hivatal, valamint az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által meghatározott formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

24. §

A képviselő-testület feljogosítja az önállóan gazdálkodó költségvetési szerveket a költségvetésükben előirányzott felhalmozási pénzeszközükkel való gazdálkodásra.

25. §

- (1) A többször módosított 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet 103. § (5) bekezdés értelmében a helyi önkormányzat gazdálkodását végrehajtó szerv a költségvetési elszámolási számláján lévő szabad pénzeszközöket – a központi költségvetésből származó hozzájárulások és támogatások kivételével – bármely hitelintézetnél betétként elhelyezheti.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a képviselő-testület az intézményvezetők hatáskörébe utalja.

26. §

- (1)** A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek tekintetében a Polgármesteri Hivatalnál vállalkozási szerződéssel alkalmazott belső ellenőr alkalmazásával történik az éves ellenőrzési munkatervben foglaltak szerint.
- (2)** Valamennyi önállóan gazdálkodó költségvetési szerv köteles gondoskodni a saját intézménye belső ellenőrzésének megszervezéséről. A vállalkozási szerződéssel alkalmazott belső ellenőr ellenőrzési ütemterve tartalmazza az intézményt érintő ellenőrzéseket is. Abban az esetben, ha az intézményvezető cél ellenőrzést kíván elrendelni, igénybe veheti a szerződéssel alkalmazott ellenőrt.
- (3)** A költségvetési szerv vezetője köteles kialakítani, működtetni, fejleszteni a FEU-VE rendszert. Köteles elkészíteni az ellenőrzési nyomvonalat, mely az SZMSZ mellékletét kell, hogy képezze.

Záró rendelkezések

27. §

(1) E rendelet 2007. február 15. napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2007. január 1-től kell alkalmazni.

(2) Az átmeneti gazdálkodásról szóló 23/2006.(XII. 15.) ÖR sz. rendelet e rendelet kihirdetése napjától hatályát veszti.

Mezőkovácsháza, 2007. május 31.

Bakos István
polgármester

Nyergesné Kovács Érsébet
aljegyző