



MEZŐKOVÁCSHÁZA VÁROS

**ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló

1/2015. (II. 17.) sz. önkormányzati

RENDELETE

Egységes szerkezetben: 7/2015. (II. 27.), 12/2015. (IV. 17.), 16/2015. (VI. 23.),
23/2015. (XI. 03.), 27/2015. (XII. 01.) 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 2015. 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. § (1)^{1,2,3} A Képviselő-testület az Önkormányzat 2015. évi költségvetését

| | |
|------------|---|
| | 1.755.304 eFt bevétellel |
| | <u>1.755.304 eFt kiadással</u> |
| Ezen belül | 0 eFt működési hiánnyal |
| | 92.200 eFt fejlesztési c. hiánnyal állapítja meg. |

- (2) Az előzetes tervek alapján az Önkormányzat működési hiánya 76.552 eFt, fejlesztési hiánya 70.966 eFt, mindösszesen 147.518 eFt. A működési hiány teljes összegére működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás került betervezésre. A fejlesztési hiány fedezetére fejlesztési hitelfelvételt tervezett.
- (3) Az önkormányzat működőképességének finanszírozása érdekében a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény 3. melléklet III. pontja alapján az önkormányzati fejezeti tartalék keret terhére működőképességének megőrzését szolgáló támogatásra 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, esetlegesen kötvény kibocsátásával 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

¹ Módosította a 12/2015. (IV. 17.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2015. 04. 18-tól

² Módosította a 16/2015. (VI. 23.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2015. 06. 24-től

³ Módosította a 23/2015. (XI. 03.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2015. 11. 04-től

- (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 Városi Önkormányzat
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) Az önkormányzat a kiadások között, 7.000 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.
- (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 2015. 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 mutatkozó 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 igényrel 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) ^{1, 2}A Képviselő-testület a 58.000 Ft előirányzat zárolását rendeli el az alábbi megbontás szerint:

Adatok eFt-ban

| Megnevezés | Személyi juttatások | Munkaadói járulékok | Összesen |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------|
| Humán Szolgáltató Központ | | | |
| Cafetéria | 15 | 5 | 20 |
| Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde | | | |
| Cafetéria | 15 | 5 | 20 |
| Könyvtár | | | |
| Cafetéria | | | |
| Polgármesteri Hivatal | | | |
| Cafetéria | | | |
| Önkormányzat | | | |
| Cafetéria | 15 | 3 | 18 |
| Mindösszesen: | 45 | 13 | 58 |

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

- (11) ³ Az Áht. 34. § (2) bekezdése alapján a Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak

¹ Módosította a 7/2015. (II. 27.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2015. 02. 28-tól.

² Módosította a 27/2015. (XII. 01.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2015. 12. 03-tól

³ Beiktatta a 7/2015. (II. 27.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2015. 02. 28-tól.

módosítását, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítását engedélyezze. Az engedélyezett módosításokról és átcsoportosításokról a költségvetési rendelet soron következő módosításában be kell számolni.

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 felelősség 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 az önkormányzati fejezeti tartalék terhére történő helyi önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő 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 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény 59. § (2) 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 rendelettervezet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

6. Záró rendelkezések

E rendelet a 2015. február 18. napján lép hatályba, ezzel egyidejűleg az átmeneti gazdálkodásról szóló 26/2014. (XII. 23.) sz. önkormányzati rendelet hatályát veszti.