



MEZŐKOVÁCSHÁZA VÁROS
ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

**a 2013. évi költségvetésről
szóló**

2/2013. (II. 19.) sz. önkormányzati

R E N D E L E T E

*Egységes szerkezetben: a 8/2013. (III. 26.), 18/2013. (IX. 17.), 19/2013. (X. 07.),
3/2014. (II. 25.), 7/2014. (IV. 29.) sz. önkormányzati
rendeletekkel*

Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a 23. § (2) bekezdése, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló, 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 111. § szerinti feladatkörében a 2013. 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)^{1,2,3,4}A Képviselő-testület az önkormányzat 2013. évi költségvetését

1.578.356 eFt bevétellel

1.578.356 eFt kiadással

Ezen belül: 0 eFt működési hiánnyal
0 eFt fejlesztési c. hiánnyal állapítja meg.

- (2)⁵ Az előzetes tervek alapján az Önkormányzat működési hiánya 79.692 eFt, fejlesztési hiánya 120.579 e Ft, mindösszesen 200.271 eFt. A működési hiány összegének teljes összegére, működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás kerül betervezésre. A fejlesztési hiány egy részének fedezetére 20.308 eFt ingatlan értékesítésből származó bevételt tervezett.
- (3) Az önkormányzat működőképességének finanszírozása érdekében a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény 4. melléklet 1. pontja Önkormányzati fejezeti tartalék keret terhére működőképességének megőrzését szolgáló kiegészítő támogatásra pályázatot nyújt be. Amennyiben a pályázat elutasításra kerül, vagy meghíúsul, 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
- (6) A 3. § (1) bekezdésben megállapított kiadási és bevételi főösszegek intézményenként és kiemelt előirányzatokénti részletezését a *2. számú melléklet* tartalmazza.

¹ Módosította a 18/2013. (IX. 17.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2013. 09. 18-tól

² Módosította a 19/2013. (X. 07.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2013. 10. 08-tól

³ Módosította a 3/2014. (II. 25.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2014. 02. 26-tól

⁴ Módosította a 7/2014. (IV. 29.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2014. 04. 30-tól

⁵ Módosította a 18/2013. (IX. 17.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2013. 09. 18-tól

- (7) A 2. sz. melléklet részletezése a következő:
2/1. melléklet: Mezőkovácsháza Városi Önkormányzat
2/2. melléklet: Polgármesteri Hivatal
2/3. melléklet: Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde
2/4. melléklet: Humán Szolgáltató Központ
2/5. melléklet: 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, 1.500 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.
- (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 2013. 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 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.
- 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 mindenkori érvényes központi szabályozás figyelembe vételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozási hiányosságokért a felelősség a mindenkori 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 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény 53. § (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 2013. február 20-án lép hatályba, ezzel egyidejűleg az átmeneti gazdálkodásról szóló 43/2012. (XII. 28.) számú önkormányzati rendelet hatályát veszti.