



MEZŐKOVÁCSHÁZA VÁROS
ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

**a 2014. évi költségvetésről
szóló**

2/2014. (II. 18.) sz. önkormányzati

R E N D E L E T E

*Egységes szerkezetben a 18/2014. (IX. 02.), 19/2014. (IX. 30.), 27/2014. (XII. 23.),
2/2015. (II. 17.) 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 2014. 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 2014. évi költségvetését

	1.730.325 eFt bevétellel
	<u>1.730.325 eFt kiadással</u>
Ezen belül	0 eFt működési hiánnyal
	85.261 eFt fejlesztési c. hiánnyal állapítja meg.

- (2) Az előzetes tervek alapján az Önkormányzat működési hiánya 85.627 eFt, fejlesztési hiánya 60.583 eFt, mindösszesen 146.210 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 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 4. melléklet IV. pontja alapján az 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 előirányzatonkénti részletezését a *2. számú melléklet* tartalmazza.

¹ Módosította a 19/2014. (IX. 30.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2014. 10. 01-től

² Módosította a 27/2014. (XII. 23.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2014. 12. 29-től

³ Módosította a 2/2015. (II. 17.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2015. 02. 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 2014. 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 mutakozó 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) ^{1, 2} A Képviselő-testület a 13.851.000.-Ft előirányzatok zárolását rendeli el az alábbi megbontás szerint:

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Személyi juttatások	Munkaadói járulékok	Átadott pénzeszköz
Meszolger Kft.			
útkarbantartási anyagok			2000
cafetéria			1721
Humán szolgáltató Központ			
Cafetéria	1490	866	
Számlavezetési díj	260	70	
Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde			
Cafetéria	1865	1055	
Számlavezetési díj	324	87	
Könyvtár			
Cafetéria	275	153	
Számlavezetési díj	48	12	
Polgármesteri Hivatal			
Számlavezetési díj	232	63	
Jutalom	1000	270	
Önkormányzat			
Cafetéria	30	11	
Számlavezetési díj	4	1	
Mindösszesen:	5528	2588	3721

A gazdálkodás lehetőségeitől függően a zárolt előirányzatok feloldására vagy törlésére 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

¹ Módosította a 18/2014. (IX. 02.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2014. 09. 03-tól

² Módosította a 27/2014. (XII. 23.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2014. 12. 29-től

módosításokat végrehajtani. A szabályozási hiányosságokért a felelősség a mindenkorai 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 pénzeszközökkel 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 2013. évi CCXXX. törvény 54. § (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 rendlettervezet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

6. Záró rendelkezések

E rendelet a 2014. február 19-én lép hatályba, ezzel egyidejűleg az átmeneti gazdálkodásról szóló 31/2013. (XII. 17.) sz. önkormányzati rendelet hatályát veszti.