



MEZŐKOVÁCSHÁZA VÁROS

**ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

a 2019. évi költségvetésről szóló

2/2019. (III. 05.) sz. önkormányzati

RENDELETE

Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, valamint a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 60. § (5)-(6) bekezdésben meghatározott feladatkörében eljárva a 2019. 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)** A Képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi költségvetését

3.088.253.000 Ft bevétellel

3.088.253.000 Ft kiadással

Ezen belül a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete	257.697.000 Ft (hiány)
Ebből a működési bevételek és kiadások különbözete	0 Ft
a fejlesztési bevételek és kiadások különbözete	257.697.000 Ft

- (2) Az előzetes tervek alapján az Önkormányzat működési bevételeinek és kiadásainak különbözete 53.078 eFt, fejlesztési hiánya 257.697 eFt, mindösszesen 310.775 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 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 3. melléklet I. Működési célú támogatások 10. pont „Önkormányzatok rendkívüli támogatása” pont alapján működőképességének megőrzését, vagy feladataik ellátását veszélyeztető 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 előirányzatokkénti 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) Az önkormányzat a kiadások között, 7.000 eFt általános célú tartalékot állapít meg, és 25.000 eFt fejlesztési 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 2019. évi létszámkeretét intézményenként a *16. sz. melléklet* tartalmazza. A megüresedett álláshelyek csak a Képviselő-testület engedélyével tölthetőek 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 igénnyel 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 13.571.725 Ft előirányzat zárolását rendeli el az alábbi megbontás szerint:

				Adatok Ft-ban
Megnevezés	Személyi juttatások	Munkaadói járulékok	Felhalmozások	Összesen
Humán Szolgáltató Központ				
Cafetéria	645.000	222.525		867.525
számlavezetési díj	220.000	42.900		262.900
konyhai eszközbeszerzés			500.000	500.000
Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde				
Óvoda				
Cafetéria	450.000	155.250		605.250
számlavezetési díj	150.000	29.250		179.250
Felújítások			5.251.000	5.251.000
Bölcsőde				
Cafetéria	135.000	46.575		181.575
számlavezetési díj	55.000	10.725		65.725
Könyvtár				
Cafetéria	75.000	25.875		100.875
számlavezetési díj	25.000	4.875		29.875
Felújítások			3.620.000	3.620.000
Polgármesteri Hivatal				
számlavezetési díj	165.000	32.175		197.175
Önkormányzat				
Cafetéria	60.000	20.700		80.700
számlavezetési díj	25.000	4.875		29.875
Mindösszesen:	2.005.000	595.725	9.371.000	11.971.725

A Mezőkovácsházi Kalocsa Róza Közhasznú Nonprofit Kft. esetében 1.600 e Ft működési célú átadott pénzeszköz szintén zárolásra kerül.

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 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.
-)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 Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és a jegyzőt, hogy az önkormányzat 2019. évi elemi költségvetésének, és a havi pénzforgalmi jelentéseknek a Magyar Államkincstárhoz történő benyújtásakor az egyezőségek érdekében a szükséges intézkedéseket megtegyék. A 2019. évi költségvetési rendeletet év közben érintőszükséges előirányzat-változtatásokat a soron következő rendeletmódosítás alkalmával szükséges átvezetni.

- 8. §.** A Magyarország helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68.§ (4) bekezdése szerinti értékhatár 200.000 Ft.

4. Illetményalap, juttatások

- 9. §** (1) Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 60. § (6) bekezdésében kapott feladatköre alapján –a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően –2019. évre (2019. január 1. napjától) 46.380,-Ft-ban állapítja meg az illetményalapot.
- (2) A Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 60. § (5) bekezdése szerint Mezőkovácsháza Város Önkormányzata a köztisztviselők és a közalkalmazottak részére évente bruttó 5.000,- Ft bankszámla-hozzájárulást biztosít. A kifizetésre november 30-ig egy összegben, vagy amennyiben a jogviszony év közben szűnik meg, a jogviszony megszűnésekor időarányosan a folyószámlára történő utalással kerül sor.
- (3) A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafeteria keretére a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 60. § (4) bekezdését kell alkalmazni.

5. Belső ellenőrzés

- 10. §** 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 2019. március 6. napján lép hatályba, ezzel egyidejűleg az átmeneti gazdálkodásról szóló 28/2018. (XII. 18.) sz. önkormányzati rendelet hatályát veszti.

Mezőkovácsháza, 2019. február 28.

Varga Gusztáv
polgármester

Dr. Szilbereisz Edit
jegyző

INDOKOLÁS

Mezőkovácsháza Város Önkormányzat Képviselő-testületének

a 2019. évi költségvetésről szóló

2/2019. (III. 05.) sz. önkormányzati rendeletéhez

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (2) bekezdése alapján a jegyző által elkészített költségvetési rendeletervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek. A költségvetési rendelet a 2019. január 31-én már első körben megtárgyalásra került, most a végleges rendelet tervezet kerül elfogadásra.

A rendeletet 2019. március 5-én kihirdettem.

Mezőkovácsháza, 2019. március 5.

Dr. Szilbereisz Edit
jegyző