



MEZŐKOVÁCSHÁZA VÁROS

**ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

az Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló

5/2017. (II. 28.) sz. önkormányzati

R E N D E L E T E

*Egységes szerkezetben: a 13/2017. (VI. 27.), 18/2017. (IX. 26.), 22/2017. (X. 25.),
25/2017. (XI. 14.), 26/2017. (XI. 28.), 5/2018. (III. 05.) 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 2017. 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. § ^{1,2,3,4, 5,6} (1) Az önkormányzat 2017. évi költségvetési főösszege 2.075.152.382 Ft, ezen belül

	1.620.614.538 Ft költségvetési bevétellel
	<u>1.704.379.669 Ft költségvetési kiadással</u>
	- 83.765.131 Ft költségvetési egyenleggel
Ezen belül	- 206.403.239 Ft működési egyenleggel
	122.638.108 Ft felhalmozási egyenleggel
	454.537.844 Ft finanszírozási bevétellel
	<u>370.772.713 Ft finanszírozási kiadással</u>
	83.765.131 Ft finanszírozási többlettel
	ebből 0 Ft működési maradvány és
	83.765.131 eFt fejlesztési célú maradvány

igénybevétellel fogadja el.

(2) Az előzetes tervek alapján az Önkormányzat működési bevételeinek és kiadásainak különbözete 59.774 eFt, fejlesztési hiánya 78.709 eFt, mindösszesen 138.483 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 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény 3. melléklet III. „Önkormányzatok rendkívüli támogatása” 1. pontja alapján működőképességének megőrzését, vagy feladataik ellátását

¹ Módosította a 13/2017. (VI. 27.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2017. 06. 28-tól

² Módosította a 18/2017. (IX. 26.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2017. 09. 27-től

³ Módosította a 22/2017. (X. 25.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2017. 10. 26-tól

⁴ Módosította a 25/2017. (XI. 14.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2017. 11. 15-től

⁵ Módosította a 26/2017. (XI. 28.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2017. 11. 29-től

⁶ Módosította az 5/2018. (III. 05.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2018. 03. 06-tól

veszélyeztető helyzet elhárítására 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 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.
- (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) ¹ Az önkormányzat a kiadások között, 99.459.093 Ft működési célú tartalékot, 169.334.000 Ft 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.

¹ Módosította az 5/2018. (III. 05.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2018. 03. 06-tól

- (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 2017. 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 3.100.000 Ft előirányzat zárolását rendeli el az alábbi megbontás szerint:

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Személyi juttatások	Munkaadói járulékok	Felújítások	Összesen
Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde				
Felújítások			1.600.000	1.600.000
Könyvtár				
felújítások			1.500.000	1.500.000
Mindösszesen:			3.100.000	3.100.000

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.

¹ Módosította a 18/2017. (IX. 26.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2017. 09. 27-től

² Módosította a 26/2017. (XI. 28.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2017. 11. 29-től

- (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 felelőség 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 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 Magyarország helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény 68.§ (4) bekezdése szerinti értékhatár 200.000 Ft.

4. Illetményalap, juttatások

8. § (1) ¹A köztisztviselői illetményalap 2017. augusztus 31-ig 38.650,- Ft, 2017. szeptember 01-től 42.515.-Ft.

(2) A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafeteria keretére a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. éviXC. törvény 59. § (4) 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 2017. március 1. napján lép hatályba, ezzel egyidejűleg az átmeneti gazdálkodásról szóló 25/2016. (XII. 20.) sz. önkormányzati rendelet hatályát veszti.

¹ Módosította a 22/2017. (X. 25.) sz. önkormányzati rendelet. Hatályos: 2017. 10. 26-tól