

Heves Város Önkormányzat Képviselő-testületének

4/2014. (II.26.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről

Heves Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. § (1) Heves Város Önkormányzat Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) Heves Város Önkormányzatának és az önkormányzat által irányított költségvetési szerveinek 2014. évi költségvetését, a költségvetés végrehajtásának szabályait e rendeletben (továbbiakban: Rendelet) foglaltak szerint állapítja meg.
- (2) A Rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira és Heves Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) által fenntartott költségvetési szervekre terjed ki, továbbá a támogatások tekintetében mindazon természetes és jogi személyekre, valamint jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, akik támogatásban részesülnek.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §¹ A Képviselő-testület az önkormányzat összesített költségvetése 2014. évi

a) költségvetési bevételeinek főösszegét	1 749 990 E Ft-ban
b) költségvetési kiadásainak főösszegét	1 948 096 E Ft-ban
c) hiányát	198 106 E Ft-ban
ebből: működési hiányát	93 252 E Ft-ban
felhalmozási hiányát	104 854 E Ft-ban

állapítja meg.

A költségvetés részletezése

3. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- a) A Képviselő-testület az önkormányzat 2. §-ban megállapított összesített költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait, valamint a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a Rendelet *1. melléklete* szerint állapítja meg.
- b) ²A Képviselő-testület az (1) bekezdés a) pontjában megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, az éves létszám

¹ Módosítva: 12/2014. (VI.27.) önkormányzati rendelet 1. §-ával. Hatályos: 2014. június 28-i hatállyal.

² Módosítva: 12/2014. (VI.27.) önkormányzati rendelet 3. §-ával. Hatályos: 2014. június 28-i hatállyal.

előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként a Rendelet 1.1.-1.5. mellékletei szerint állapítja meg.

- c) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a Rendelet 2.a. és a 2.b. melléklet részletezi.
 - d) Az önkormányzat költségvetési szervei 2014. évi éves létszám előirányzatát 110,5 főben, a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát 471,0 főben állapítja meg a 3. melléklet szerint.
 - e) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 4. melléklet szerint állapítja meg.
 - f) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei, fejlesztési céljai, fizetési kötelezettség megállapításához saját bevételi részletezését az 5. melléklet szerint állapítja meg.
 - g) A több éves kihatással járó kötelezettségek (feladatok) előirányzatait éves bontásban a 6. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
 - h) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 7. melléklet szerint határozza meg.
 - i) Az önkormányzat 2014. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a 8. melléklet szerint határozza meg.
 - j) Az önkormányzat és költségvetési szervei 2014. évi költségvetésének összesített pénzügyi mérlegét (a tárgyévot megelőző két év teljesítési adataival kiegészítve) a 9. melléklet szerint állapítja meg.
 - k) Az önkormányzat 2014. évi önkormányzati támogatásait a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.
 - l) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felhalmozási célú kiadásainak részletezését a 11. melléklet szerint állapítja meg.
 - m) Az önkormányzat által adott céljellelű támogatásokat a 12. melléklet szerint állapítja meg.
 - n) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatait feladatonként a 13. melléklet szerint állapítja meg.
 - o) Önkormányzati kiegészítéseket feladatonként a 14. melléklet szerint állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület a gyermekétkeztetés, munkahelyi étkeztetés, egyéb vendéglátás nyersanyagnormáját és térítési díját 2014. január 1-től a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (3)³ A Képviselő-testület a kiadások között 27 689 E Ft általános tartalékot, valamint 199 049 E Ft céltartalékot állapít meg. A céltartalék tervezett felhasználása célonként:
- a) talajterhelési díj bevétel környezetvédelmi célokra 3 000 E Ft
 - b) települési önkormányzatok köznevelési feladatainak egyéb támogatása felhasználása 2 240 E Ft

³ Módosítva: 12/2014. (VI.27.) önkormányzati rendelet 4. §-ával. Hatályos: 2014. június 28-i hatállyal.

c) köztisztviselők 10 és 30 %-os illetménykiegészítésére	1 817 E Ft
d) intézményi felújítások pályázati önrész fedezete	1 959 E Ft
e) sportcsarnok működtetésére	7 500 E Ft
f) Működési célú EU-s pályázatok számlaegyenlege	16 461 E Ft
g) Felhalmozási célú EU-s pályázatok számlaegyenlege	87 777 E Ft
h) Egyéb elkülönített számlák számlaegyenlege	69 832 E Ft
i) 2013. évi áthúzódó számlákra	8 463 E Ft

A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. § (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálóval kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magában.
- (3) A költségvetési egyensúly fenntartása érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) A költségvetési szerv vezetője a Rendelet 15. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (5) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél önkormányzati biztost jelöl ki.
- (6) A 3. § (3) bekezdésében meghatározott tartalékkal való rendelkezés jogát a Képviselő-testület fenntartja magának.
- (7) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület fenntartja magának.
- (8) A költségvetési szervnél megüresedő álláshelyet az intézményvezető a polgármester előzetes hozzájárulásával töltheti be.
- (9) A költségvetési szerveknél jutalom nem tervezhető, kivéve a polgármester jutalmazását.
- 4/A. §⁴ (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az önkormányzat fizetőképességének folyamatos biztosítása érdekében a költségvetésben szereplő feladatokra, célokra az esetenkénti szükségletnek megfelelő felhasználásra 50 millió Ft összegű likviditási célú hitel-keretszerződést írjon alá. Valamint kötelezettséget vállal a hitel és járulékai visszafizetésére az önkormányzat költségvetésében szereplő általános működésének és ágazati feladatainak támogatása, valamint a helyi adók és gépjárműadó bevételek terhére.

⁴ Kiegészítve: 12/2014. (VI.27.) önkormányzati rendelet 20. §-ával. Hatályos: 2014. június 28-i hatállyal.

(2) Az (1) bekezdés szerinti likviditási célú hitel csak kötelező feladatokra, és csak Képviselő-testületi jóváhagyással használható fel.

Az előirányzatok módosítása

5. § (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.
- (3) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (4) A Képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – az önkormányzatot érintő módon – a támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (5) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (6) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.
- (7) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Éves szinten 10%-nál nagyobb mértékű kiemelt kiadási előirányzat túllépés vagy kiemelt bevételi előirányzat elmaradás fegyelmi felelősséget von maga után.

A gazdálkodás szabályai

6. § (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a képviselő-testület által elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkeznek.
- (3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
- (4) A költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

7. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3) és (4) bekezdésében foglaltak és az ennek figyelembevételével kialakított belső kontrollrendszerben történik.

Záró és egyes rendelkezések

8. § (1) A Rendeletben megállapított előirányzatok tartalmazzák a 2014-i költségvetési év kezdetétől a Rendelet hatálybalépéséig teljesített 2014. évi bevételeket és kiadásokat is.

(2) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Heves, 2014. február 19.

Csáki Zsigmond
polgármester

Szabó Sándor
jegyző