

**Heves Város Önkormányzat Képviselő-testületének  
3/2016. (II.22.) önkormányzati rendelete  
Heves Város Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről és a  
helyi önkormányzati képviselők és bizottsági tagok tiszteletdíjáról és egyéb  
juttatásairól szóló 6/2007. (III.23.) önkormányzati rendelet módosításáról**

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:

1. § (1) Heves Város Önkormányzat Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) Heves Város Önkormányzatának és az önkormányzat által irányított költségvetési szerveinek 2016. 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.

2. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat összesített költségvetése 2016. évi

|  |                           |
|--|---------------------------|
| <b>a) költségvetési bevételeinek főösszegét</b>  | <b>1 593 527 E Ft-ban</b> |
| <b>b) költségvetési kiadásainak főösszegét</b>   | <b>1 721 006 E Ft-ban</b> |
| <b>c) költségvetési hiány(-)/többlet</b>         | <b>-127 479 E Ft-ban</b>  |
| ebből: működési hiány(-)/többlet                 | -16 889 E Ft-ban          |
| felhalmozási hiány(-)/többlet                    | -110 590 E Ft-ban         |
| <b>d) finanszírozási bevételeinek főösszegét</b> | <b>152 983 E Ft-ban</b>   |
| <b>e) finanszírozási kiadásainak főösszegét</b>  | <b>25 504 E Ft-ban</b>    |
| <b>f) finanszírozási műveletek egyenlege</b>     | <b>127 479 E Ft-ban</b>   |
| ebből: működési                                  | 117 479 E Ft-ban          |
| felhalmozási                                     | 10 000 E Ft-ban           |
| <b>g) bevételi és kiadási főösszegét</b>         | <b>1 746 510 E Ft-ban</b> |

állapítja meg.

(2) A 2016. évi költségvetés hiánya 127 479 E Ft, melyből a működési kiadások működési bevételt meghaladó összege 16 889 E Ft, a felhalmozási bevételeket meghaladó felhalmozási kiadások összege 110 590 E Ft. A 127 479 E Ft összegű költségvetés hiány és a 25 504 E Ft összegű finanszírozási kiadások belső finanszírozással a 142 983 E Ft összegű 2015. évi működési célú maradványból, valamint külső finanszírozással 10 000 E Ft összegű felhalmozási célú hitelfelvételből kerül biztosításra.

3. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2016. 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) A Képviselő-testület az (1) bekezdés a) pontjában megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, az éves létszám 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 2016. évi éves létszám előirányzatát 178,0 főben, a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát 438,0 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 bevételei 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 2016. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a *8. melléklet* szerint határozza meg.
- j) Az önkormányzat és költségvetési szervei 2016. évi költségvetésének összesített pénzügyi mérlegét (a tárgyévet megelőző két év teljesítési adataival kiegészítve) a *9. melléklet* szerint állapítja meg.
- k) Az önkormányzat 2016. 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 céljellegű 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 2016. január 1-től a *16. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület a kiadások között 10 000 E Ft általános tartalékot, valamint 113 499 E Ft céltartalékot állapít meg. A céltartalék tervezett felhasználása célonként:
- Képviselői keret (körzetenként 2 000 E Ft) 16 000 E Ft
  - Egyéb elkülönített számlák (lakásszámla stb.) 2015. év végi egyenlegének felhasználására 2 679 E Ft
  - 2015. évről áthúzódó számlákra, kötelezettségekre 27 650 E Ft
  - adósságrendezés során be nem jelentett szállítókra, kötelezettségekre 23 379 E Ft
  - szociális feladatokra kapott támogatás fel nem használt része 36 341 E Ft
  - talajterhelési díj bevétel környezetvédelmi célokra 1 500 E Ft
  - Vízmű bérleti díj kötött felhasználása 5 950 E Ft

4. § (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel 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 tárgyhoz 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, kivéve a képviselői céltartalékot, amelynek felhasználásáról a képviselők egyénileg döntenek.
- (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.
- (10) A Képviselő-testület a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) bekezdés c) pontja és (4) bekezdése alapján 2016. évre valamennyi felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselő részére 30% mértékű, valamint valamennyi középfokú iskolai végzettségű köztisztviselő részére 10% mértékű illetménykiegészítést állapít meg.
5. § (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, amennyiben azt az önkormányzat likviditási helyzete indokolja. 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.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti likviditási célú hitel csak kötelező feladatokra, és csak Képviselő-testületi jóváhagyással használható fel.
6. § (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az önkormányzat fizetőképességének folyamatos biztosítása érdekében a költségvetésben szereplő fejlesztési feladatokra, célokra 10 millió Ft összegű fejlesztési célú rövidlejáratú hitelszerződést írjon alá, amennyiben azt az önkormányzat likviditási helyzete indokolja. 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.
7. § (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdés kivételével a képviselő-testület dönt.

(2) A Képviselő-testület engedélyezi a polgármester részére a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást – figyelembe véve a 4. § (6) és (7) bekezdéseit - esetenkénti maximum 10 000 000 Ft értékhatárig.

(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.

8. § (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 rendelkezik.

(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 felelőség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(4) A költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

9. § 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.

10. § Heves Város Önkormányzat Képviselő-testületének a helyi önkormányzati képviselők és bizottsági tagok tiszteletdíjáról és egyéb juttatásairól szóló 6/2007. (III.23.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

*„2. § (1) A képviselők tiszteletdíja (alapdíj) a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-ában meghatározott illetményalap 2,5-szeresének (szorzó) megfelelő összeg.”*

11. § Heves Város Önkormányzat Képviselő-testületének a helyi önkormányzati képviselők és bizottsági tagok tiszteletdíjáról és egyéb juttatásairól szóló 6/2007. (III.23.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 12. § (1) bekezdése a következő mondattal egészül ki:  
*„A 3/2016. (II.22.) rendelet 10. §-val módosított 2. § (1) bekezdése rendelkezéseit első ízben a 2016. január havi tiszteletdíjak kifizetésénél kell alkalmazni.,,*
12. § (1) A Rendeletben megállapított előirányzatok tartalmazzák a 2016-i költségvetési év kezdetétől a Rendelet hatálybalépéséig teljesített 2016. évi bevételeket és kiadásokat is.  
(2) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, a 10. § és 11. § a kihirdetését követő napon hatályát veszti.  
(3) Hatályát veszíti a Heves Város Önkormányzata 2016. évi költségvetési gazdálkodásának átmeneti viteléről szóló 27/2015. (XII.21.) önkormányzati rendelet.

Heves, 2016. február 22.

Sveiczzer Sándor  
polgármester

Dr. Nagy Péter  
jegyző