

**Heves Város Önkormányzat Képviselő-testületének
3/2017. (II.16.) önkormányzati rendelete
Heves Város Önkormányzata 2017. 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 2017. 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 (1) A Képviselő-testület az önkormányzat összesített költségvetése 2017. évi

a) költségvetési bevételeinek főösszegét	2 782 454 E Ft-ban
b) költségvetési kiadásainak főösszegét	3 110 945 E Ft-ban
c) költségvetési hiány(-)/többlet	-328 491 E Ft-ban
ebből: működési hiány(-)/többlet	-827 212 E Ft-ban
felhalmozási hiány(-)/többlet	498 721 E Ft-ban
d) finanszírozási bevételeinek főösszegét	363 573 E Ft-ban
e) finanszírozási kiadásainak főösszegét	35 082 E Ft-ban
f) finanszírozási műveletek egyenlege	328 491 E Ft-ban
ebből: működési	97 111 E Ft-ban
felhalmozási	231 380 E Ft-ban
g) bevételi és kiadási főösszegét	3 146 027 E Ft-ban

állapítja meg.

(2) A 2017. évi költségvetés hiánya 328 491 E Ft, melyből a működési bevételeket meghaladó működési kiadások összege 827 212 E Ft, a felhalmozási kiadásokat meghaladó felhalmozási bevételek összege 498 721 E Ft. A 328 491 E Ft összegű költségvetés hiány és a 35 082 E Ft összegű finanszírozási kiadások belső finanszírozással a 122 223 E Ft összegű 2016. évi működési célú maradványból, valamint a 241 350 E Ft összegű felhalmozási célú maradványból kerül biztosításra.”

¹ Módosította a 15/2017. (VII.3.) önkormányzati rendelet 1. §-ával Hatályos 2017. július 4.-től

A költségvetés részletezése

3. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2017. 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.-1.6. 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) ² Az önkormányzat költségvetési szervei 2017. évi éves létszám előirányzatát 187,0 főben, a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát 359,0 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 2017. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a *8. melléklet* szerint határozza meg.
 - j) Az önkormányzat és költségvetési szervei 2017. évi költségvetésének összesített pénzügyi mérlegét (a tárgyévet megelőző két év teljesítési adataival kiegészítve) a *9. melléklet* szerint állapítja meg.
 - k) Az önkormányzat 2017. 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 céljellegetű 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 2017. január 1-től a *16. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- „(3)³A Képviselő-testület a kiadások között 2 298 E Ft általános tartalékot, valamint 1 135 625 E Ft céltartalékot állapít meg. A céltartalék tervezett felhasználása célonként:

² Módosította a 15/2017. (VII.3.) önkormányzati rendelet 2. §-ával Hatályos 2017. július 4.-től

³ Módosította a 15/2017. (VII.3.) önkormányzati rendelet 3. §-ával Hatályos 2017. július 4.-től

• 2016. évi fel nem használt képviselői keret	5 876 E Ft
• 2017. évi képviselői keret (körzetenként 1 000 E Ft)	8 000 E Ft
• talajterhelési díj bevétel környezetvédelmi célokra	1 500 E Ft
• 2016. évről áthúzódó számlákra, kötelezettségekre	49 812 E Ft
• adósságrendezés során be nem jelentett szállítókra, kötelezettségekre	5 951 E Ft
• Egyéb elkülönített számlák (lakásszámla stb.) 2016. év végi egyenlegének felhasználására	1 745 E Ft
• TOP-os pályázatok következő évi kiadása	1 048 354 E Ft
• Vízmű bérleti díj kötött felhasználása	4 400 E Ft
• Régió-Kom póttagdíj befizetésre	599 E Ft
• szociális feladatokra kapott támogatás fel nem használt része	41 E Ft
• HVOBKI Kerekérdő tagóvoda tornaszobával való bővítését szolgáló pályázat önerő	9 347 E Ft”

A költségvetés végrehajtásának szabályai

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 2017. 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.

Az előirányzatok módosítása

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.

A gazdálkodás szabályai

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 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

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.

Záró és vegyes rendelkezések

10. § (1) A Rendeletben megállapított előirányzatok tartalmazzák a 2017-i költségvetési év kezdetétől a Rendelet hatálybalépéséig teljesített 2017. évi bevételeket és kiadásokat is.

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

(3) Hatályát veszíti a Heves Város Önkormányzata 2017. évi költségvetési gazdálkodásának átmeneti viteléről szóló 26/2016. (XII.19.) önkormányzati rendelet.

Heves, 2017. február 14.

Sveiczner Sándor
polgármester

Dr. Nagy Péter
jegyző