

Heves Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2/2018. (II.14.) önkormányzati rendelete
Heves Város Önkormányzata 2018. 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 2018. 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 2018. évi	
a) költségvetési bevételeinek főösszegét	1 467 320 E Ft-ban
b) költségvetési kiadásainak főösszegét	3 282 008 E Ft-ban
c) költségvetési hiány(-)/többlet	-1 814 688 E Ft-ban
ebből: működési hiány(-)/többlet	-186 492 E Ft-ban
felhalmozási hiány(-)/többlet	-1 628 196 E Ft-ban
d) finanszírozási bevételeinek főösszegét	1 840 034 E Ft-ban
e) finanszírozási kiadásainak főösszegét	25 346 E Ft-ban
f) finanszírozási műveletek egyenlege	1 814 688 E Ft-ban
ebből: működési	1 806 688 E Ft-ban
felhalmozási	8 000 E Ft-ban
g) bevételi és kiadási főösszegét	3 307 354 E Ft-ban

állapítja meg.

- (2) A 2018. évi költségvetés hiánya 1 814 688 E Ft, melyből a működési bevételeket meghaladó működési kiadások összege 186 492 E Ft, a felhalmozási bevételeket meghaladó felhalmozási kiadások összege 1 628 196 E Ft. Az 1 814 688 E Ft összegű költségvetés hiány és a 25 346 E Ft összegű finanszírozási kiadások belső finanszírozással az 1 832 034 E Ft összegű 2017. évi működési célú maradványból, valamint külső finanszírozással a 8 000 E Ft összegű felhalmozási célú hitelfelvétellel kerül biztosításra.

A költségvetés részletezése

3. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. 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 szervként 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) Az önkormányzat költségvetési szervei 2018. évi éves létszám előirányzatát 187,0 főben, a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát 129,0 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 2018. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a *8. melléklet* szerint határozza meg.
 - j) Az önkormányzat és költségvetési szervei 2018. évi költségvetésének összesített pénzügyi mérlegét (a tárgyévot megelőző két év teljesítési adataival kiegészítve) a *9. melléklet* szerint állapítja meg.
 - k) Az önkormányzat 2018. 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 2018. január 1-től a *16. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület a kiadások között 5 000 E Ft általános tartalékot, valamint 267 061 E Ft céltartalékot állapít meg. A céltartalék tervezett felhasználása célonként:
- előző évről áthozott képviselői keret 3 514 E Ft
 - 2018. évi képviselői keret (körzetenként 1 000 E Ft) 8 000 E Ft
 - talajterhelési díj bevétel környezetvédelmi célokra 1 500 E Ft

• 2017. évről áthúzódó számlákra, kötelezettségekre	65 333 E Ft
• adósságrendezés során be nem jelentett szállítókra, kötelezettségekre	5 282 E Ft
• egyéb elkülönített számlák (pl. lakásszámla) 2017. év végi egyenlegének felhasználására	2 601 E Ft
• EU-s pályázatok következő évi kiadásaira a megkapott előlegből	147 204 E Ft
• Vízmű bérleti díj kötött felhasználása	7 557 E Ft
• közbiztonság javítására kapott 2017. évi támogatás felhasználása	450 E Ft
• 2017. bérkompenzáció (felosztásig)	1 117 E Ft
• 2018. évi cafetéria közalkalmazottak, fizikai dolgozók részére	9 503 E Ft
• 2018. évi zárolt üres álláshelyek betöltésére, bérfejlesztésre	15 000 E Ft

A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. § (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal 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 évközből 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, kivéve a képviselői céltartalékokat, amelynek felhasználásáról a képviselők egyénileg döntenek.
 - (7) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a 7. § szerinti pénzügyi műveletek kivételével a Képviselő-testület fenntartja magának.
 - (8) A költségvetési szervnél megüresedő álláshelyet az intézményvezető a polgármester előzetes hozzájárulásával töltheti be.
 - (9) A költségvetési szerveknél jutalom csak felhasználási célja szerint jutalom kifizetést tartalmazó forrásból tervezhető.
 - (10) A Képviselő-testület a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) bekezdés c) pontja és (4) bekezdése alapján 2018. évre valamennyi felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselő részére 30% mértékű, valamint valamennyi középfokú iskolai végzettségű köztisztviselő részére 20% 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 100 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. § 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. § A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a helyi önkormányzat kedvezményezett fejlesztési, beruházási céllal kapott költségvetési támogatásaiból származó átmenetileg szabad pénzeszközt állampapír vásárlásával hasznosítsa, feltéve, hogy a támogatási cél határidőben történő megvalósulását ez nem veszélyezteti. Az így elért hozam, kamatbevétel kizárólag a támogatott tevékenységgel kapcsolatos kiadásokra használható fel.

Az előirányzatok módosítása

8. § (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

9. § (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

10. § 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

11. § (1) A Rendeletben megállapított előirányzatok tartalmazzák a 2018-i költségvetési év kezdetétől a Rendelet hatálybalépéséig teljesített 2018. évi bevételeket és kiadásokat is.
- (2) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.
- (3) Hatályát veszíti a Heves Város Önkormányzata 2018. évi költségvetési gazdálkodásának átmeneti viteléről szóló 26/2017. (XII.18.) önkormányzati rendelet.

Heves, 2018. február 12.

Sveiczner Sándor
polgármester



Dr. Nagy Péter
jegyző

