

**Szigethalom Város Önkormányzat
Képviselő-testületének**

**1/2018.(I.31.)
RENDELETE**

(Egységes szerkezetben a 8/2018.(III.29.) és a 14/2018.(IX.25.) önk. rendelettel.)

az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről

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

ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

1. A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya Szigethalom Város Képviselő-testületére (Képviselő-testület) és annak bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra, Szigethalom Város Önkormányzatára (Önkormányzat) és annak irányítása alá tartozó önállóan működő intézményeire (Intézmények; együtt: költségvetési szervek) terjed ki.

RÉSZLETES RENDELKEZÉSEK

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. § (1)¹ Az Önkormányzat 2018. évi költségvetés főösszegét a Képviselő-testület:

- | | |
|-------------------------|-------------------------------------|
| a.) bevételi főösszegét | 2 506 052 321 Ft-ban |
| b.) kiadási főösszegét | 2 506 052 321 Ft-ban határozza meg. |

Költségvetési bevételi főösszeg (előző évi maradvány nélkül)	2 317 633 483 Ft
Költségvetési kiadási főösszeg	2 464 055 929 Ft
<hr/>	
Költségvetési egyenleg	-146.422.446 Ft
Költségvetési hiány (előző évi maradványból fedezett)	146.422.446 Ft

(2)Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási főösszegen belül a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat önkormányzati szinten (a költségvetési szerveket összevontan) mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, tájékoztató jelleggel az **1.** számú melléklet mutatja be.

(3)Az önkormányzati szintű bevételeket és kiadásokat előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a **2.** számú melléklet tartalmazza.

(4)Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási főösszeg figyelembevételével összeállított előirányzat felhasználási ütemtervet a **8.** számú melléklet tartalmazza.

¹ Összegeit módosította a 14/2018.(IX.25.) önk. rendelet 1. § (1) bekezdése. Hatályos 2018. szeptember 25-től.

3. § (1) Az Önkormányzat felügyelete alá tartozó önállóan működő intézmények (címek), valamint a Polgármesteri Hivatal és Önkormányzat kiemelt előirányzatait kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a **3.** számú mellékletek tartalmazzák.

(2)² Az (1) bekezdés a) pontja szerinti bevételi főösszegén belül a **3.** számú mellékletek szerint a saját bevételeket az alábbi bontásban határozza meg:

a) a Polgármesteri Hivatal saját bevétele	31 207 000 Ft
b) a Négyszínvirág Óvoda saját bevétele	3 229 727 Ft
c) a Szigethalom Egyesített Népjóléti Intézmény saját bevétele	153 063 140 Ft
d) a Hegedüs Géza Városi Könyvtár saját bevétele	2 308 668 Ft
e) a Városi Szabadidőközpont saját bevétele	4 512 396 Ft
f) a Nobilis Humánszolgáltató saját bevétele	2 400 000 Ft
g) a Nebuló Közétkeztetési Intézmény saját bevétele	115 933 223 Ft
h) az Önkormányzat saját bevétele	501 275 849 Ft

(3)³ Az (1) bekezdés b.) pontja szerinti kiadási főösszegén belül a **3.** sz. mellékletek szerint a kiadási főösszegeket az alábbi bontásban határozza meg:

a) a Polgármesteri Hivatal kiadási főösszege	284 131 894 Ft
b) a Négyszínvirág Óvoda kiadási főösszege	393 031 185 Ft
c) a Szigethalom Egyesített Népjóléti Intézmény kiadási főösszege	344 511 533 Ft
d) a Hegedüs Géza Városi Könyvtár kiadási főösszege	45 306 363 Ft
e) a Városi Szabadidőközpont kiadási főösszege	65 028 702 Ft
f) a Nobilis Humánszolgáltató kiadási főösszege	128 017 746 Ft
g) a Nebuló Közétkeztetési Intézmény kiadási főösszege	357 474 735 Ft
h) az Önkormányzat kiadási főösszege (halmozódás nélkül)	888.550.163 Ft

4. § (1) Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C törvény 2. számú melléklete alapján a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatását a költségvetési rendelet **4.** számú melléklete tartalmazza.

(2) A szociális ellátások jogcímenkénti terv szerinti kifizetése az **5.** számú melléklet alapján történik.

(3) A költségvetési szervek tervezett felhalmozási és finanszírozási kiadásait a **6.** számú melléklet részletezi.

(4) A költségvetési szervek létszámadatait és a közfoglalkoztatottak létszámadatait a **7.** számú melléklet tartalmazza.

(5)⁴ Az Önkormányzat költségvetésén belül az általános és a céltartalék összegét **9.** számú melléklet tartalmazza, amelyből 6.935.348 Ft működési céltartalék-előirányzat, felhalmozási célú céltartalék-előirányzat nincs. Az általános tartalék összege 3.367.194 Ft.

² Összegeit módosította a 14/2018.(IX.25.) önk. rendelet 1. § (2) bekezdése. Hatályos 2018. szeptember 25-től.

³ Összegeit módosította a 14/2018.(IX.25.) önk. rendelet 1. § (3) bekezdése. Hatályos 2018. szeptember 25-től.

⁴ Összegeit módosította a 14/2018.(IX.25.) önk. rendelet 2. §-a. Hatályos 2018. szeptember 25-től.

(6)Az Önkormányzat hosszú lejáratú kötelezettségeit évekre előre vetítve a **10.** számú melléklet mutatja be.

(7) Az Európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek támogatási összegét és önrészét a **11.** számú melléklete részletezi.

(8) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának igénybevitelét rendeli el.

3. Főbb bevételi jogcímcsoportok

5. §⁵ (1) Működési bevételek

a) Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 248 108 305 Ft
b) Közhatalmi bevételek	356 799 011 Ft
2.1 Vagyoni típusú adók	101 000 000 Ft
2.2 Termék és szolgáltatások adói	247 200 000 Ft
ebből: Iparüzési adó	195 000 000 Ft
ebből: Gépjárműadó helyi önkormányzatot megillető része	52 000 000 Ft
ebből: Idegenforgalmi adó	200 000 Ft
2.3 Egyéb közhatalmi bevételek	8 599 011 Ft

(2) Felhalmozási bevételek

a) Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	255 595 175 Ft
b) Felhalmozási bevételek	55.631.355 Ft

(3) Finanszírozási bevételek

a) Maradvány igénybevétele	188 418 838 Ft
----------------------------	----------------

4. Céltartalék előirányzat felhasználása

6. § (1) E rendelet 4.§ (4) bekezdésében meghatározott céltartalék előirányzat felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

(2)A céltartalék előirányzat összege várható kötelezettségre került elkülönítésre. Amennyiben a kötelezettség nem merül fel, összege az általános tartalékba kerül, amelynek további felhasználásáról a Képviselő-testület dönt, figyelembe véve a 7.§ (1) c) pontját.

(3) A 2018. évi költségvetési maradvány pontos összege a beszámoló elfogadása után kerül meghatározásra, ennek összege az általános tartalékot módosíthatja.

5. Az előirányzatok feletti rendelkezési jogok

7. § (1)A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az Önkormányzat esetén a polgármester, az Intézmények esetén az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

⁵ Összegeit módosította a 14/2018.(IX.25.) önk. rendelet 3. §-a. Hatályos 2018. szeptember 25-től.

(2) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat-túllépés fegyelmi felelősséget von maga után. Az előirányzat-túllépés esetén a tájékoztatást azonnal kötelező megadni a felügyeleti szerv részére.

(3) A Képviselő-testület fenntartja magának a jogot a képviselő-testület által a 2018. évre jóváhagyott költségvetési előirányzatok év közbeni megváltoztatására, valamint a Rendelet 2.§-ában meghatározott bevételi és kiadási főösszeg módosítására, így különösen a költségvetési szerveket érintően:

a) az előző évi pénzmaradvány - ezen belül az áthúzódó, kötelezettségvállalással terhelt kifizetések – jóváhagyására,

b) a jóváhagyott intézményi költségvetési támogatás „ágazati szintű” előirányzatának betartásával átcsoportosításra az intézmények között, ha annak feladataiban jelentős változás következik be.

c) kivéve a 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben meghatározott eseteket.

(4) A költségvetési szervek a többletbevételük terhére csak a forrásképződés mértékének, ütemének figyelembe vételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak – mind működési célú, mind felhalmozási célú – kötelezettséget. A többletbevételt személyi kiadások és munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatok emelésére nem használhatják fel.

(5) A polgármester az általános tartalék terhére rendkívüli, előre nem tervezhető, így a költségvetésben nem szereplő feladatok végrehajtására 2 millió forint összeghatárig kötelezettséget vállalhat, döntéséről a soron következő testületi ülésen tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(6) A személyi kiadások e rendeletben jóváhagyott eredeti előirányzata – a Képviselő-testület jóváhagyása nélkül - csak a központi költségvetés által biztosított pótelőirányzat és a pályázati pénzeszközök célirányos részével növelhető. A személyi kiadások jóváhagyott eredeti előirányzata a dologi kiadások javára csökkenthető.

(7) A személyi kiadások előirányzatán történt megtakarítások felhasználására a polgármester engedélyével kerülhet sor.

(8) Ha a költségvetési szerv az államháztartás más alrendszerétől, alapítványoktól, vagy egyéb államháztartáson kívüli jogi személyektől, háztartásoktól vagy pályázaton támogatásban részesül, azt külön engedély nélkül a célnak megfelelően felhasználhatja. A kapott támogatással az előirányzatokat meg kell emelni.

6. A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozó előirányzatok módosítása, valamint a képviselő-testület által átruházott jogkörök szabályozása

8. § (1) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. §-a alapján a költségvetési rendeletben megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) A költségvetési szerv a működési és felhalmozási előirányzatokat érintő, azok közötti átcsoportosítást a Képviselő-testület tájékoztatása mellett

a) az Önkormányzat esetében a polgármester átruházott hatáskörében,

b) a Polgármesteri Hivatal esetében a jegyző saját hatáskörében,

c) az intézmények esetében az intézményvezető saját hatáskörében hajthat végre, kivéve a (3) bekezdésben meghatározott esetekben

(3) Az (2) bekezdés szerinti átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha a Képviselő-testület azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt.

(4) A Képviselő-testület az (1) bekezdés szerint történt előirányzat-átcsoportosításról negyedévente költségvetési rendelet-módosítás elfogadásával dönt.

(5) A költségvetési szervek vezetői saját hatáskörben az (1) bekezdésben foglaltak szerint módosíthatják egyes kiemelt, ezen belül részelőirányzataikat. A polgármester, a jegyző és az intézményvezetők ezt a hatáskört a Polgármesteri Hivatal mint gazdálkodási szerv pénzügyi vezetőjére – tájékoztatási kötelezettség mellett - átruházza.

7. Az Önkormányzat 2018. évi költségvetése végrehajtásának szabályai

9. § Általános szabályok:

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzati hivatalt, hogy az önkormányzat és a hivatal költségvetésében előírt bevételeket beszedjék és a jóváhagyott kiadásokat teljesítsék.

(2) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(3) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(4) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit. A költségvetési bevételek a bevételi előirányzatokon felül is teljesíthetők.

(5) A bevételi előirányzatokon felüli teljesítések összegével a személyi jellegű kiadásokat kivéve (K1 és K2 rovatok) bármely működési vagy felhalmozási kiadás előirányzata megemelhető. A bevételi előirányzat elmaradása esetén a személyi jellegű kiadások (K1 és K2) kivételével a működési vagy felhalmozási kiadások előirányzatát csökkenteni kell.

(6) A költségvetési szerveknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja maga után a költségvetési támogatás növekedését. Amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, a tervezett kiadási előirányzatok csak különösen indokolt esetben teljesíthetők.

(7) A személyi jellegű kiadásokban év közben történt megtakarításra költségvetési év végéig kötelezettség vállalható a polgármester egyetértésével a megtakarítás mértékéig, amely azonban a következő költségvetési évre nem húzódhat át.

(8) A költségvetésben előirányzott szociális célú támogatások elosztásáról a települési támogatások helyi szabályozásáról szóló önkormányzati rendelet szerint illetékes bizottság dönt. (5. számú melléklet)

7. Egyéb rendelkezések

10. § (1) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére, a lekötött betét felbontására a polgármester jogosult. A betét elhelyezéséről és a lekötött betét felbontásáról a betét elhelyezést, felbontást követő testület-ülésen tájékoztatni köteles a testületet.

(2) Az Önkormányzat esetén a polgármester, az intézmények esetén az intézményvezetők – az alapító okirataikban és a vagyonrendeletben szabályozott módon – jogosultak kötelező feladataik ellátásának sérelme nélkül az átmenetileg használaton kívüli helyiségeik bérbeadására. A bérbeadás feltételeit a polgármester illetve az intézményvezetők jogosultak meghatározni. A bérleti díj önköltségi ár alatt nem állapítható meg. A bérleti szerződést írásba kell foglalni.

(3) Az Önkormányzat által működtetett Fehér Gém üdülő bérleti, szállás- és egyéb díjait a polgármester saját hatáskörben jogosult megemelni.

ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

8. Hatályba léptető rendelkezés

11. § Ez a rendelet a kihirdetése napján lép hatályba.

9. Átmeneti rendelkezések

12. § A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. 25. § (3) bekezdése alapján - 2018. január elsejét követően -, a folyamatos működés biztosítása érdekében az önkormányzat bevételeinek beszedésére és a működéshez szükséges kiadások teljesítésére.

Fáki László s.k.
polgármester

dr. Stiebel Viktória s.k.
j e g y z ő

Záradék:

A **1/2018.(I.31.)** önkormányzati rendelet 2018. január 31-én a Képviselő-testület és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló rendeletben meghatározott módon kihirdetésre került.

dr. Stiebel Viktória s.k.
j e g y z ő

Egységes szerkezetbe foglalás: 2018. szeptember 25.

Dr. Stiebel Viktória s.k.
j e g y z ő