

**Szigethalom Város Önkormányzat
Képviselő-testületének**

**2/2019.(I.31.)
RENDELETE**

*(Egységes szerkezetben a 10/2019.(III.20.), a 20/2019.(V.22.) a 21/2019.(VI.25.) a
24/2019.(X.01.) és a 3/2020.(II.27.) önk. rendelettel.)*

az Önkormányzat 2019. 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 2019. évi költségvetés főösszegét a Képviselő-testület:

a.) bevételi főösszegét	2 702 446 524 Ft-ban
b.) kiadási főösszegét	2 702 446 524 Ft-ban határozza meg.

Költségvetési bevételi főösszeg (előző évi maradvány nélkül)	2 462 003 748 Ft
Költségvetési kiadási főösszeg	2 611 000 923 Ft
Költségvetési egyenleg	-148 997 175 Ft
Költségvetési hiány fedezete - felhalmozási hiány előző évi maradványból	148.997.175 Ft

(2)Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási főösszegeken 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 3/2020.(II.27.) önk. rendelet 1. § (1) bekezdése. Hatályos 2020. február 27-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	33 376 094 Ft
b) a Négyszínvirág Óvoda saját bevétele	3 851 941 Ft
c) a Szigethalom Egyesített Népjóléti Intézmény saját bevétele	169 281 746 Ft
d) a Hegedüs Géza Városi Könyvtár saját bevétele	1 887 042 Ft
e) a Városi Szabadidőközpont saját bevétele	10 071 674 Ft
f) a Nobilis Humánszolgáltató saját bevétele	1 907 095 Ft
g) a Nebuló Közétkeztetési Intézmény saját bevétele	139 449 455 Ft
h) az Önkormányzat saját bevétele	538 631 099 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	321 294 987 Ft
b) a Szigethalom Négyszínvirág Óvoda kiadási főösszege	404 885 325 Ft
c) a Szigethalom Egyesített Népjóléti Intézmény kiadási főössz.	393 240 030 Ft
d) a Hegedüs Géza Városi Könyvtár kiadási főösszege	65 772 779 Ft
e) a Városi Szabadidőközpont kiadási főösszege	89 469 992 Ft
f) a Nobilis Humánszolgáltató kiadási főösszege	144 329 962 Ft
g) a Nebuló Közétkeztetési Intézmény kiadási főösszege	371 427 336 Ft
h) az Önkormányzat kiadási főösszege (halmozódás nélkül)	912 026 113 Ft

4. § (1) Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. 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 beruházási és felújítási 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 325.000 Ft működési céltartalék-előirányzat, felhalmozási célú céltartalék-előirányzat nincs. Az általános tartalék összege 7.570.702 Ft.

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

² Összegeit módosította a 3/2020.(II.27.) önk. rendelet 1. § (2.) bekezdése. Hatályos 2020. február 27-től.

³ Összegeit módosította a 3/2020.(II.27.) önk. rendelet 1. § (3.) bekezdése. Hatályos 2020. február 27-től.

⁴ Összegeit módosította a 3/2020.(II.27.) önk. rendelet 2. §-a. Hatályos 2020. február 27-től.

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

(8) Az Önkormányzat önként vállalt feladatait a **12.** számú melléklet tartalmazza.

(9)⁵ Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § g) pontjában foglalt adósságot keletkeztető ügyletekből származó kötelezettséget a futamidő végéig, valamint erre az időszakra tervezett saját bevételeket a **13. melléklet**⁶ tartalmazza.

(10) A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a **14.** számú melléklet részletezi.

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

3. Főbb bevételi jogcímcsoportok

5. §⁷ (1) Működési bevételek

a) Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 381 057 585 Ft
b) Közhatalmi bevételek	373 851 277 Ft
2.1 Vagyoni típusú adók	96 438 340 Ft
2.2 Termék és szolgáltatások adói	270 559 641 Ft
ebből: Iparűzési adó	215 726 813 Ft
ebből: Gépjárműadó helyi önkormányzatot megillető része	54 683 328 Ft
ebből: Idegenforgalmi adó	149 500 Ft
2.3 Egyéb közhatalmi bevételek	6 853 296 Ft
c) Működési bevételek	480 729 341 Ft
d) Működési célú átvett pénzeszközök	3 375 446 Ft
(2) Felhalmozási bevételek	
Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	182 490 017 Ft
Felhalmozási bevételek	40 500 082 Ft
(3) Finanszírozási bevételek	
Maradvány igénybevétele	190 312 045 Ft
Államháztartáson belüli megelőlegezés	49 933 691 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.§ (3) c) pontját.

⁵ Szövegét módosította a 10/2019.(III.20.) rendelet 1. §-a. Hatályos 2019. március 20-tól.

⁶ Összegeit módosította a 20/2019.(V.22.) rendelet 1. §-a. Hatályos 2019. május 22-től.

⁷ Összegeit módosította a 3/2020.(II.27.) önk. rendelet 3. §-a. Hatályos 2020. február 27 1-től.

(3) A 2019. 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.

(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 2019. 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 alrendszereitől, 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 2019. 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)

8. 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

9. Hatályba léptető rendelkezés

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

10. Átmeneti rendelkezések

12. § A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. 25. § (3) bekezdése alapján - 2019. 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 **2/2019.(I.31.)** önkormányzati rendelet 2019. 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: 2020. március 2.

Dr. Stiebel Viktória s.k.
j e g y z ő