

Szigethalom Város Önkormányzata
Képviselő-testületének

3/2021.(III.01.)
RENDELETE

(Egységes szerkezetben a 8/2021.(V.26.) és a 16/2021. (X.22.) önkormányzati rendelettel.)

az Önkormányzat 2021. 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 2021. évi költségvetés főösszegét a Képviselő-testület:

Bevételi főösszegét	3 564 098 702 Ft-ban
Kiadási főösszegét	3 564 098 702 Ft-ban határozza meg.

Költségvetési bevételi főösszeg (finanszírozási bevételek nélkül)	3 054 289 463 Ft
Költségvetési kiadási főösszeg	3 506 391 293 Ft
Költségvetési egyenleg	-452 101 830 Ft
Költségvetési hiány fedezete	
- felhalmozási hiány előző évi maradványból	252 101 830 Ft
- felhalmozási hiány hitelből	200 000 000 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.

¹ Összegeit módosította a 16/2021.(X.22.) önk. rendelet 1. § (1) bekezdése. Hatályos 2021. november 1-től.

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

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

a) a Szigethalom Négyszínvirág Óvoda saját bevétele	2 060 000 Ft
b) a Nobilis Humán Szolgáltató saját bevétele	2 667 000 Ft
c) a Szigethalom Egyesített Népjóléti Intézmény saját bevétele	197 074 645 Ft
d) a Hegedüs Géza Városi Könyvtár saját bevétele	1 525 400 Ft
e) a Városi Szabadidőközpont saját bevétele	6 100 000 Ft
f) a Nebuló Közétkeztetési Intézmény saját bevétele	158 732 850 Ft
g) a Polgármesteri Hivatal saját bevétele	9 609 359 Ft
h) az Önkormányzat saját bevétele	585 483 815 Ft

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

a) a Szigethalom Négyszínvirág Óvoda kiadási főösszege	372 857 893 Ft
b) a Nobilis Humán Szolgáltató kiadási főösszege	195 358 948 Ft
c) a Szigethalom Egyesített Népjóléti Intézmény kiadási főössz.	480 669 865 Ft
d) a Hegedüs Géza Városi Könyvtár kiadási főösszege	50 560 796 Ft
e) a Városi Szabadidőközpont kiadási főösszege	120 541 391 Ft
f) a Nebuló Közétkeztetési Intézmény kiadási főösszege	408 188 806 Ft
g) a Polgármesteri Hivatal kiadási főösszege	304 520 791 Ft
h) az Önkormányzat kiadási főösszege (halmozódás nélkül)	1 631 400 212 Ft ⁴

4. § (1) Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. 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 1 500 000 Ft működési céltartalék-előirányzat, felhalmozási célú céltartalék-előirányzat 9 700 000 Ft. Az általános tartalék összege 507 620 Ft, mindösszesen 11 707 620 Ft.

² Összegeit módosította a 16/2021.(X.22.) önk. rendelet 1. § (1) bekezdése. Hatályos 2021. november 1-től.

³ Összegeit módosította a 16/2021.(X.22.) önk. rendelet 1. § (1) bekezdése. Hatályos 2021. november 1-től.

⁴ Összegeit módosította a 16/2021.(X.22.) önk. rendelet 1. § (1) bekezdése. Hatályos 2021. november 1-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 melléklet részletezi.

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

(9) 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 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 igénybevitelét rendeli el.

3. Főbb bevételi jogcímcsoportok

5. §⁵ (1) Működési bevételek

a) Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 636 764 458 Ft
b) Közhatalmi bevételek	289 136 000 Ft
2.1 Vagyoni típusú adók	142 000 000 Ft
2.2 Termék és szolgáltatások adói	140 000 000 Ft
ebből: Iparűzési adó	140 000 000 Ft
2.3 Egyéb közhatalmi bevételek	5 700 000 Ft
2.4 Igazgatási szolgáltatási díj	1 436 000 Ft
c) Működési bevételek	647 008 374 Ft
d) Működési célú átvett pénzeszközök	100 000 Ft

(2) Felhalmozási bevételek

Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	481 280 631 Ft
Felhalmozási bevételek	21 625 545 Ft

(3) Finanszírozási bevételek

Maradvány igénybevétele	309 187 070 Ft
Államháztartáson belüli megelőlegezés	622 169 Ft
Hitelfelvétel (tervezett)	200 000 000 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 kötelezettsége 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 Összegeit módosította a 16/2021.(X.22.) önk. rendelet 1. § (1) bekezdése. Hatályos 2021. november 1-től.

(3) A 2021. 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 2021. 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 figyelembevételével 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 5 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 alrendszeraitől, 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.

(6) A felhalmozási kiadások tervezett összege a költségvetési rendelet 6. mellékletében meghatározott kiadásokra használható fel. Ettől eltérni a polgármester engedélyével lehet. A többletbevétel felhasználható felhalmozási kiadások emelésére, annak felhasználásáról a költségvetési szervek vezetői saját hatáskörben dönthetnek.

7. Az Önkormányzat 2021. 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-ülésein 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 megemlíteni.

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 - 2021. 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.
jegyző

Záradék:

A **3/2021.(III.01.)** önkormányzati rendelet 2021. március 1-én a Képviselő-testület és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló rendeletben meghatározott módon kihirdetésre került.

dr. Stiebel Viktória s.k.
jegyző

Egységes szerkezetbe foglalás: 2021. október 22.

dr. Stibel Viktória
jegyző