

**Szigethalom Város Önkormányzata**  
**Képviselő-testületének**  
**2/2023. (II.28.) önkormányzati**  
**RENDELETE**

*az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről*

*(Egységes szerkezetben a 13/2023.(V.30.), a 19/2023.(X.25.) és a  
7/2024.(III.28.) önk. rendelettel.)*

*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 Szigethalmi Polgármesteri Hivatalra (Polgármesteri Hivatal), 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)<sup>1</sup> Az Önkormányzat 2023. évi költségvetés főösszegét a Képviselő-testület:

a) bevételi főösszegét	5 885 741 726 Ft-ban	
b) kiadási főösszegét	5 885 741 726 Ft-ban	határozza meg.

Költségvetési bevételi főösszeg (finanszírozási bevételek nélkül)	4 732 611 233 Ft
<u>Költségvetési kiadási főösszeg</u>	<u>5 778 019 970 Ft</u>
Költségvetési egyenleg	-1 045 408 737 Ft <sup>2</sup>
Költségvetési hiány fedezete	
- működési hiány előző évi maradványból	102 194 967 Ft
- felhalmozási hiány előző évi maradványból	943 213 770 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.

<sup>1</sup> Összegeit módosította a 7/2024.(III.28.) önk. rendelet 1. § (1) bekezdése. Hatályos 2024. március 28-tól.

<sup>2</sup> A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözeteként a költségvetési többletet vagy hiányt (költségvetési egyenleg) kell bemutatni (Áht. 4/a. § (2) bekezdés). Hatályos 2015. január 1-jétől. Beiktatta a 2014. évi CXIX. törvény

(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 melléklet tartalmazza.

(2) <sup>3</sup>Az (1) bekezdés a) pontja szerinti bevételi főösszegén belül az 3. számú melléklet szerint a saját bevételeket az alábbi bontásban határozza meg:

a) a Szigethalom Négyszínvirág Óvoda saját bevétele	7 521 549 Ft
b) a Nobilis Humánszolgáltató saját bevétele	16 851 263 Ft
c) a Szigethalom Egyesített Népjóléti Intézmény saját bevétele	311 015 741 Ft
d) a Hegedüs Géza Városi Könyvtár saját bevétele	2 064 484 Ft
e) a Városi Szabadidőközpont saját bevétele	43 643 788 Ft
f) a Nebuló Közétkeztetési Intézmény saját bevétele	284 549 744 Ft
g) a Szigethalmi Polgármesteri Hivatal saját bevétele	5 356 143 Ft
h) az Önkormányzat saját bevétele	1 120 854 142 Ft

(3) <sup>4</sup>Az (1) bekezdés b) pontja szerinti kiadási főösszegén belül a 3. sz. melléklet szerint a kiadási főösszegeket az alábbi bontásban határozza meg:

a) a Szigethalom Négyszínvirág Óvoda kiadási főösszege	565 715 087 Ft
b) a Nobilis Humánszolgáltató kiadási főösszege	308 444 491 Ft
c) a Szigethalom Egyesített Népjóléti Intézmény kiadási főösszege	747 871 891 Ft
d) a Hegedüs Géza Városi Könyvtár kiadási főösszege	71 919 285 Ft
e) a Városi Szabadidőközpont kiadási főösszege	196 305 089 Ft
f) a Nebuló Közétkeztetési Intézmény kiadási főösszege	685 136 131 Ft
g) a Szigethalmi Polgármesteri Hivatal kiadási főösszege	372 419 433 Ft
h) az Önkormányzat kiadási főösszege	2 937 930 319 Ft

**4. §** (1) Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. 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)<sup>5</sup> Az Önkormányzat költségvetésén belül az általános és a céltartalék összegét 9. számú melléklet tartalmazza, amelyből 248 699 Ft működési céltartalék-előirányzat, felhalmozási célú céltartalék-előirányzat 0 Ft. Az általános tartalék összege 248 699 Ft, mindösszesen 248 699 Ft.

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

<sup>3</sup> Összegeit módosította a 7/2024.(III.28.) önk. rendelet 1. § (2) bekezdése. Hatályos 2024. március 28-tól.

<sup>4</sup> Összegeit módosította a 7/2024.(III.28.) önk. rendelet 1. § (3) bekezdése. Hatályos 2024. március 28-tól.

<sup>5</sup> Összegeit módosította a 7/2024.(III.28.) önk. rendelet 2. §-a. Hatályos 2024. március 28-tól.

(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. § <sup>6</sup>(1) Működési bevételek**

a) Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 103 846 708 Ft
b) Közhatalmi bevételek	511 413 700 Ft
2.1 Vagyoni típusú adók	149 000 000 Ft
2.2 Termékek és szolgáltatások adói	345 000 000 Ft
<i>ebből: Iparűzési adó</i>	<i>345 000 000 Ft</i>
2.3 Egyéb közhatalmi bevételek	17 413 700 Ft
c) Működési bevételek	1 033 353 325 Ft
d) Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft

#### **(2) Felhalmozási bevételek**

Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	836 908 267 Ft
Felhalmozási bevételek	245 859 233 Ft
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 230 000 Ft

#### **(3) Finanszírozási bevételek**

Maradvány igénybevétele	1 090 939 627 Ft
Államháztartáson belüli megelőlegezés	62 190 866 Ft

### **4. Céltartalék előirányzat felhasználása**

**6. § (1)** E rendelet 4.§ (5) 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.

(3) A 2023. évi költségvetési maradvány pontos összege a beszámoló elfogadása után kerül meghatározásra, ennek összege az általános tartalékot módosíthatja.

---

<sup>6</sup> Összegeit módosította a 7/2024.(III.28.) önk. rendelet 3. §-a. Hatályos 2024. március 28-tól.

## **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 2023. 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 saját hatáskörben történő emelésére nem használhatják fel.

(5) A polgármester az általános tartalék terhére rendkívüli, előre nem tervezhető, így a költségvetésben nem szereplő feladatok végrehajtására összesen 10 millió forint összeghatárig kötelezettséget vállalhat, egyes döntéseiről 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.

(4)<sup>7</sup> A Képviselő-testület az (1) bekezdés szerint történt előirányzat-átcsoportosításról 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 Polgármesteri Hivatal kivételével a polgármester engedélyével lehet. A többletbevétel felhasználható felhalmozási kiadások emelésére, annak felhasználásáról a költségvetési szervek vezetői saját hatáskörben dönthetnek.

## **7. Az Önkormányzat 2023. évi költségvetése végrehajtásának szabályai**

### **9. § Általános szabályok:**

- (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármesteri Hivatalt, hogy az Önkormányzat és a Polgármesteri 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.

---

<sup>7</sup> Szövegét módosította a 19/2023.(X.25.) önk. rendelet 4. §-a. Hatályos 2023. október 26-tól.

- (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 - 2023. 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 **2/2023.(II.28.)** önkormányzati rendelet 2023. február 28-án a Képviselő-testület és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló rendeletben meghatározott módon kihirdetésre került.

**dr. Stiebel Viktória s.k.**  
jegyző

*Egységes szerkezetbe foglalás: 2024. március 28.*

**dr. Stiebel Viktória**  
jegyző