

**Alsószolca Város Önkormányzat képviselő-testületének  
1/2018. (II.8.) önkormányzati rendelete  
az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről**

Alsószolca Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Alsószolca Város Önkormányzat képviselő-testületének a képviselő-testület szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 17/2014. (XI. 27.) önkormányzati rendelet 3. mellékletében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

**1. A rendelet hatálya**

**1. §** A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra, az önkormányzatra és az önkormányzat fenntartása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.

**2. A költségvetés bevételei és kiadásai**

**2. § (1)** *A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetését:<sup>1</sup>*

**1.651.273.724 Ft** *Költségvetési bevétellel*  
**2.451.474.045 Ft** *Költségvetési kiadással*  

---

**-800.200.321 Ft** *Költségvetési egyenleggel, ezen belül*  
**-49.093.996 Ft** *működési,*  
**-751.106.325 Ft** *felhalmozási egyenleggel,*

**814.006.507 Ft** *finanszírozási bevétellel,*  
**13.806.186 Ft** *finanszírozási kiadással,*

**2.465.280.231 Ft** *bevételi, kiadási főösszeggel*

*állapítja meg.*

*A bevételi főösszegeken belül a módosított kiemelt előirányzatokat*

**437.235.643 Ft** *Önkormányzat működési támogatásai*  
**812.035.007 Ft** *Működési célú támogatások államháztartáson belülről*  
**44.749.124 Ft** *Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről*  
**299.200.000 Ft** *Közhatalmi bevételek*

<sup>1</sup> Az R. 2. § (1) bekezdése a 4/2019. (I.25.) önkormányzati rendelet 1. §-ával megállapított szöveg. Hatályos: 2019. január 26. napjától.

<b>44.257.774 Ft</b>	<b>Működési bevételek</b>
<b>1.169.200 Ft</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>
<b>12.626.976 Ft</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>
<b>814.006.507 Ft</b>	<b>Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele</b>

*A kiadási főösszegegen belül a módosított kiemelt előirányzatokat*

<b>1.365.129.406 Ft</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai</b>
636.110.987 Ft	Személyi juttatások
130.803.386 Ft	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
516.475.947 Ft	Dologi kiadások
21.133.000 Ft	Ellátottak pénzbeli juttatásai
60.606.086 Ft	Egyéb működési célú kiadások
Ft	- ebből: Elvonások és befizetések
2.326.668 Ft	Előző évi elszámolásból származó befizetések
Ft	Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre
Ft	Visszatérítendő támogatások, kölcsön nyújtása ÁH-n belülre
Ft	Visszatérítendő támogatások, kölcsön törlesztése ÁH-n belülre
13.125.518 Ft	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre
Ft	Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre
Ft	Visszatérítendő támogatások, kölcsön nyújtása ÁH-n kívülre
Ft	Árkiegészítések, támogatások
Ft	Kamattámogatások
45.153.900 Ft	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre
<b>277.862.210 Ft</b>	<b>Tartalék</b>
<b>808.482.429 Ft</b>	<b>Felhalmozási költségvetés módosított kiadásai</b>
177.820.895 Ft	Beruházások
65.780.104 Ft	- ebből: EU-s forrásból megvalósuló beruházás
630.661.534 Ft	Felújítások
501.929.134 Ft	- ebből: EU-s forrásból megvalósuló felújítás
Ft	Egyéb felhalmozási kiadások
Ft	- ebből: Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre
Ft	Visszatérítendő támogatások, kölcsön nyújtása ÁH-n belülre
Ft	Visszatérítendő támogatások, kölcsön törlesztése ÁH-n belülre
Ft	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre
Ft	Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre
Ft	Visszatérítendő támogatások, kölcsön nyújtása ÁH-n kívülre
Ft	Lakástámogatás
Ft	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n kívülre
<b>13.806.186 Ft</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>

*jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.*

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá

a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet *1.1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.

- (3) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az *1.2., 1.3., 1.4. mellékletek* szerint állapítja meg a képviselő-testület.
- (4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegyszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2.1. és a 2.2. melléklet* részletezi.
- (5) A működési és felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

### **3. A 2018. évi költségvetés részletezése**

- 3. §** (1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *3. melléklet* részletezi.
- (2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *4. melléklet* tartalmazza.
  - (3) Az Önkormányzat 2018. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *5. melléklet* részletezi.
  - (4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *6. melléklet* szerint határozza meg.
  - (5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *7. melléklet* szerint részletezi.
  - (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *8. melléklet* szerint hagyja jóvá.
  - (7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, polgármesteri hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a *9.1.....9.6., mellékletek* szerint határozza meg a képviselő-testület.
- (8) A képviselő-testület az önkormányzat kiadásai között
- a) általános tartalékát 299.650.810 Ft,
  - b) céltartalékát 13.130.200 Ft
- összegeben hagyja jóvá.

### **4. A költségvetés végrehajtásának szabályai**

- 4. §** (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálóval kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 20 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.
- (5) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.
- (6) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (7) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

## **5. Az előirányzatok módosítása**

**5. § (1)** Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (4) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

- (2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 2.000.000 Ft összeghatárig - mely esetenként az 500.000 Ft összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruházza.
- (3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2018. december 31-ig gyakorolható.
- (4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (5) A képviselő-testület kiadási és bevételi előirányzatainak módosítására, átcsoportosítására az államháztartásról szóló 2011. évi CIXV. törvény 43. § (4) bekezdése az irányadó.
- (6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (7) 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.

- (8) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

## **6. A gazdálkodás szabályai**

- 6. §** (1) Az önkormányzat és az önkormányzat fenntartása alá tartozó költségvetési szervek vezetői e rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzataik felett előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) Az önkormányzat és az önkormányzat fenntartása alá tartozó költségvetési szervek vezetői kötelesek 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.

## **7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

- 7. §** (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külső szolgáltató útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

## **8. Vegyes és záró rendelkezések**

- 8. §** (1) A közszolgálati tisztviselők juttatásainak és közszolgálati jogviszonyának egyes kérdéseiről szóló 16/2015. (XII.23.) önkormányzati rendelet 3. §-ban a „2017. évben” szövegrész helyébe a „2018. évben” szöveg lép.
- (2) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2018. január 1. napjától kell alkalmazni.

**Marcsikné Orosz Emese**  
jegyző

**Szilágyi László**  
polgármester

Kihirdetési záradék:

A rendelet 2018. február 8. napján kihirdetésre került.

**Marcsikné Orosz Emese**  
jegyző