

**RENDELET-TERVEZET**  
**Alsószolca Város Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**6/2019. (II.8.) önkormányzati rendelete**  
**az önkormányzat 2019. 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 az önkormányzat szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 13/2018. (III. 29.) önkormányzati rendelet 3. mellékletében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

**1. A rendelet hatálya**

**1. §** E rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, az önkormányzatra és az önkormányzat fenntartása, a képviselő-testület irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (a továbbiakban: költségvetési szervek) terjed ki.

**2. A költségvetés bevételei és kiadásai**

**2. § (1)** A képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi költségvetését:

<b>költségvetési bevételek</b>	<b>774.108.000 Ft-ban</b>
<b>költségvetési kiadását</b>	<b>2.207.524.043 Ft-ban</b>
<hr/>	
<b>a költségvetési egyenleg összegét</b>	<b>-1.433.416.043 Ft-ban</b>
<b>-ebből működési</b>	<b>- 533.273.252 Ft</b>
<b>felhalmozási</b>	<b>- 900.142.791 Ft</b>

állapítja meg.

A bevételi főösszegegen belül a módosított kiemelt előirányzatokat

<b>455.390.902 Ft</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai</b>
<b>38.228.098 Ft</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>
<b>0 Ft</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>
<b>240.200.000 Ft</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>
<b>40.289.000 Ft</b>	<b>Működési bevételek</b>
<b>0 Ft</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>
<b>0 Ft</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>
<b>1.448.491.234 Ft</b>	<b>Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele</b>

A kiadási főösszegegen belül a módosított kiemelt előirányzatokat

<b>1.177.480.792 Ft</b>	<b>Működési költségvetés módosított kiadásai</b>
617.220.024 Ft	Személyi juttatások
129.195.751 Ft	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
369.823.943 Ft	Dologi kiadások
42.183.110 Ft	Ellátottak pénzbeli juttatásai
19.057.964 Ft	Egyéb működési célú kiadások
Ft	ebből: Elvonások és befizetések
3.137.964 Ft	Előző évi elszámolásból származó befizetések
Ft	Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré
Ft	Visszatérítendő támogatások, kölcsön nyújtása ÁH-n belülré
Ft	Visszatérítendő támogatások, kölcsön törlesztése ÁH-n belülré

6.420.000 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
9.500.000 Ft	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre
<b>900.142.791 Ft</b>	<b>Felhalmozási költségvetés módosított kiadásai</b>
252.373.844 Ft	Beruházások
67.251.456 Ft	ebből: EU-s forrásból megvalósuló beruházás
647.768.947 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>129.900.460 Ft</b>	<b>Tartalék</b>
<b>15.075.191 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 e rendelet *1.1. melléklete* szerint határozza meg a képviselő-testület.

(3) A bevételeket és kiadásokat 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 mérlegszerű 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 igénybevitelét rendeli el.

### **3. A 2019. évi költségvetés részletezése**

**3. §** (1) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból származó és 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 2019. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *5. melléklet* részletezi.

(4) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *6. melléklet* szerint határozza meg a képviselő-testület.

(5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *7. melléklet* részletezi.

(6) A képviselő-testület 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, 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. *melléletek* szerint határozza meg a képviselő-testület.

(8) A képviselő-testület az önkormányzat kiadásai között:

a) általános tartalékát 126.131.003 Ft,

b) céltartalékát 13.034.021 Ft

összesben hagyja jóvá.

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

4. § (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal 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) Az önkormányzatnál és a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak esetében normatív jutalmak, céljuttatás, projektprémium költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 20 %-áig vállalható kötelezettség.

(5) Az önkormányzat és a költségvetési szervek állományába tartozó személy részére megbízási díj vagy más szerződés alapján díjazás a munkaköri leírása szerint számára előírható feladatra nem fizethető. Más esetben díjfizetésére a feladatra vonatkozóan előzetesen írásban kötött szerződés az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló kormányrendelet és a belső szabályzat szabályai szerint igazolt teljesítése után kerülhet sor.

(6) 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 százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost bíz meg.

(7) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(8) 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.

(4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(5) A kiadási és bevételi előirányzatok módosítására, átcsoportosítására az államháztartásról szóló törvény 34. § (4) bekezdése az irányadó.

(6) 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.

(7) 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) A költségvetési szervek vezetői e rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzataik felett előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szervek az alapfeladataik ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a képviselő-testület 8/2018. (II. 8.) határozatával elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkeznek.

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

**7. §** (1) A költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, a költségvetési szervek esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzésről külső szolgáltató útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

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

**8. §** Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2019. január 1. napjától kell alkalmazni.

Szilágyi László  
polgármester

Marcsikné Orosz Emese  
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet 2019. február 8. napján kihirdetésre került.

Marcsikné Orosz Emese  
jegyző