

**Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
5/2019. (IV. 1.) önkormányzati rendelete az önkormányzat
2019. évi költségvetéséről**

Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

E rendelet hatálya a Közgyűlésre és annak szerveire, az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

I. Fejezet
Az önkormányzat bevételei és kiadásai

2. §

- (1) A Közgyűlés az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének bevételi főösszegét 18.843.005 eFt-ban, kiadási főösszegét 30.114.598 eFt-ban állapítja meg.
- (2) A működési bevételek és kiadások egyenlegét + 804.062 eFt-ban, az ezt finanszírozó előző évek működési maradványát +900.919 eFt-ban határozza meg. Az így számított működési egyenleg + 1.704.981 eFt.
- (3) A felhalmozási célú bevételek és kiadások egyenlege – 12.075.655 eFt-ban, az ezt finanszírozó előző évek felhalmozási maradványát +10.370.674 eFt-ban határozza meg. Az így számított felhalmozási egyenleg -1.704.981 eFt.
- (4) A finanszírozási célú kiadásokat +93.155 eFt-ban határozza meg.
- (5) Az egyéb finanszírozási célú bevételeket +93.155 eFt-ban határozza meg.
- (6) A külső finanszírozási célú bevételeket 0 eFt-ban határozza meg.

3. §

- (1) A költségvetés kiemelt előirányzatait az 1. melléklet, az összevont mérlegadatokat a 2. melléklet tartalmazza.
- (2) A 2. § (1) bekezdésében meghatározott bevételi főösszeg forrásait és azok összegét a 3., 5. és 17. melléklet tartalmazza.
- (3) A költségvetési szervek bevételeit a 4. melléklet tartalmazza.

4. §

- (1) A Közgyűlés a gazdálkodás biztonsága érdekében szükséges folyószámla hitelkeret összegét 2019. évben 500.000 eFt-ban határozza meg.

- (2) A folyószámlahittel összefüggő szerződések, kötelezettségvállalások aláírására a polgármester jogosult.
- (3) A Közgyűlés kötelezettséget vállal arra, hogy a folyószámlahitel visszafizetése elsőlegességet élvez a kiadásai között.

5. §

A Közgyűlés a költségvetési szervek kiadásait 9.497.609 eFt-ban határozza meg a 6. mellékletben részletezettek szerint.

6. §

A Közgyűlés a költségvetési szervek - kiemelt előirányzatként kezelt – 2019. évi induló létszámkeretét 1.463 főben, 2019. július 1-től pedig 1.457 főben határozza meg a 7. mellékletben részletezettek szerint.

7. §

Az ágazatonként meghatározott célok elkülönített kiadásainak részletezését a 8-16. melléklet tartalmazza.

8. §

A Közgyűlés az önkormányzati felhalmozási kiadások előirányzatát 12.181.809 eFt-ban határozza meg, amelynek célonkénti részletes adatait a 18., 18/A. melléklet tartalmazza.

9. §

- (1) A Közgyűlés céltartalékokat képez az alábbiak szerint:

a)	Általános tartalék	1.786	e Ft
b)	Közművelődési kiegészítő támogatás - Berzsenyi D. Könyvtár	140.709	e Ft
c)	Tartalék - GDPR EU adatvédelmi rendelet alkalmazása az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságokban	17.147	e Ft
d)	"INTERREG AT-HU 2014-2020 pályázatban - önrész Savaria Turizmus Nonprofit Kft 4.920,-Euro "	1.600	e Ft
e)	"INTERREG AT-HU 2014-2020 pályázatban - önrész Savaria Múzeum 7.500,-Euro "	2.400	e Ft
f)	Tartalék - Villamos energia díj változás	13.572	e Ft
g)	Tartalék - Cafetéria közalkalmazottak részére	32.172	e Ft

- (2) A Közgyűlés az (1) bekezdésben meghatározott céltartalékok feletti rendelkezési jogot saját hatáskörben tartja fenn.

II. Fejezet

A gazdálkodás rendje

1. Előirányzat-módosítás

10. §

Az e rendeletben megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Közgyűlés dönt.

2. Az előirányzatok felhasználása

11. §

- (1) A „vagyongazdálkodásból származó bevételek” realizálása érdekében előterjesztést kell készíteni az értékesíthető vagyon elemekkel kapcsolatos stratégiáról. A bevételek teljesítésének alakulásáról a Gazdasági és Városstratégiai Bizottság minden ülésén be kell számolni.
- (2) A „vagyongazdálkodásból származó bevételek” teljesült többletének 80 %-át, valamint a 2018. évi maradvány elszámolásnál felszabaduló források 50%-át az „út, járda, híd, kerékpárút, parkoló, közvilágítási építési és felújítási program” előirányzatának növelésére kell fordítani.
- (3) Előirányzat és forrás biztosítása nélkül kötelezettség nem vállalható.
- (4) Az önkormányzati kiadási előirányzatok felhasználására önkormányzati rendeletekben bizottsági hatáskörben biztosított és e rendeletben a Közgyűlés hatáskörébe utalt előirányzatok kivételével a polgármester jogosult.
- (5) Az alábbi kiadási előirányzatok felhasználásáról kizárólag a Közgyűlés jogosult dönteni:
 - a) intézményi felújítások,
 - b) óvoda intézményi karbantartás,
 - c) a képviselői keret kivételével a városfejlesztési alap
 - d) út, járda, híd, kerékpárút, parkoló, közvilágítási építési és felújítási program,
 - e) játszótér felújítások
 - f) egyetemi oktatók támogatása,
 - g) egyéb gazdaságfejlesztés,
 - h) Markusovszky Kórház támogatása,
 - i) buszmegálló kialakítása,
 - j) kulturális és civil alap,
 - k) városi rendezvények és kiemelt rendezvények,
 - l) oktatási, szociális és ifjúsági kiadások – tartalék,
 - m) sportszervezetek támogatása

- (6) A „Városfejlesztési alap – képviselői keret” előirányzatának felhasználásáról a Gazdasági és Városstratégiai Bizottság dönt.
- (7) Következő évre áthúzódó kötelezettségvállalásra - a jogszabályokon alapuló, illetve az önkormányzat folyamatos működéséhez feltétlenül szükséges feladatokon kívül - kizárólag a Közgyűlés döntése után kerülhet sor.
- (8) Az e rendeletben meghatározott kiemelt előirányzatok megtartásáért az önkormányzat esetében a polgármester, a költségvetési szerv kiadási előirányzatának megtartásáért a költségvetési szerv vezetője tartozik felelősséggel.
- (9) A költségvetési szerv vezetője pénzügyi fedezet, előirányzat hiányában feladatot, kötelezettséget nem vállalhat és ennek végrehajtását nem kezdheti meg a fenntartótól származó írásos intézkedés megérkezéséig, amely csak már meglévő, valós, vagy biztosított forrás esetén adható meg.
- (10) Önkormányzati költségvetési szervnek pénzeszközt átadni kizárólag a fenntartótól kapott támogatás, illetve támogatás címén - a folyamatos finanszírozás keretében - a megfelelő kiadási előirányzatok egyidejű csökkentésével lehet. Ezen pénzeszközöket költségvetési szervenként és jogcímenként ezer Ft-ra kerekítetten kell meghatározni. Ezen támogatásokhoz külön szerződést nem kell kötni.
- (11) Az önkormányzat által alapított és fenntartott költségvetési intézmények kivételével támogatás éves 10.000 eFt összeghatár felett annak adható, aki a működésének egészét tekintve a 2018. év teljes pénzügyi, szakmai beszámolóját, valamint a 2019. évi pénzügyi, szakmai tervét benyújtja, és az alapján a Közgyűlés a támogathatóságát jóváhagyta. Amely szervezet 2018. évben 10.000 eFt összeghatár felett kapott támogatást, 2019. évben csak akkor kaphat támogatást, ha a működésének egészét tekintve a 2018. év teljes pénzügyi, szakmai beszámolóját benyújtja, és az alapján a Közgyűlés a támogathatóságát jóváhagyta.
- (12) Támogatás csak annak adható, aki vagy amely a kapott támogatás felhasználásának ellenőrzését biztosítja, és hozzájárul működésének teljes körű megismeréséhez. A támogatás megállapításánál figyelembe kell venni a támogatott nyilatkozatát arról, hogy az önkormányzat költségvetésében szereplő más előirányzatokból, továbbá az önkormányzat 100 %-os tulajdonú és önkormányzati többségi tulajdonú gazdasági társaságaitól milyen nagyságrendben és milyen célzattal kapott vagy kért támogatást.
- (13) Az adóügyi dolgozók érdekeltségéről szóló önkormányzati rendeletben meghatározott érdekeltségi juttatásra fordítható összeg 17.000 eFt, a juttatás e rendelet kihirdetésétől számított 10 napon belül kifizethető.
- (14) Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 60. § (6) bekezdése alapján Szombathely Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalap 2019. január 1. napjától december 31-ig 40.500,- Ft.

- (15) Kifizetési bizonylatokhoz, számlákhoz minden esetben csatolni kell a megrendelő, a közgyűlési határozat, bizottsági határozat és a szerződés egy példányát.
- (16) A költségvetési szerv vezetője a feladatelmaradás miatt megüresedett álláshelyeket nem töltheti be, a kapcsolódóan jelentkező megtakarításokat még átmenetileg sem használhatja fel.
- (17) Az 1. §-ban megjelölt szervek saját hatáskörben engedélyezhetik
- a) a 100.000,- Ft értékhatárt el nem érő kisösszegű követelés,
 - b) a felszámolási eljárás alá vont gazdálkodóval szemben fennálló meg nem térült követelés,
 - c) egyéb, a végrehajtási eljárások során behajthatatlanná vált, valamint bírósági döntéssel alátámasztott behajthatatlan követelés törlését.
- (18) Minden más egyedi esetben
- a) az egyenként 500 eFt-ot el nem érő követelés csak a Gazdasági és Városstratégiai Bizottság hozzájárulásával törölhető,
 - b) az egyenként 500 eFt-ot meghaladó követelés csak a Közgyűlés egyedi engedélye alapján törölhető.

3. Pénzellátás

12. §

- (1) Az önkormányzat kiadásait a 19. mellékletben meghatározott előirányzat felhasználási terv szerint teljesíti.
- (2) A pénzellátási ütemtervhez képest pénzellátási többletet, indokolással ellátott írásbeli igénylés alapján az önkormányzat fizetőképességének szem előtt tartásával kell biztosítani.
- (3) A költségvetési szerveket havonta a tényleges szükségletnek megfelelő, de legfeljebb az e rendeletben meghatározott önkormányzati támogatási összeg 1/12-ed része illeti meg.
- (4) Az önkormányzat a költségvetési szervei részére az irányító szervtől kapott támogatás keretösszegén felül kiegészítő pénzforrás kiutalásáról – kivéve a központi költségvetésből kiutalt összeget – csak a benyújtott likviditási tervet érintő, valamint az addigi működés szabályosságára és célszerűségére vonatkozó felülvizsgálat eredményének ismeretében dönt.
- (5) Szerződések, megállapodások megkötésénél, továbbá megrendeléseknél ki kell kötni, hogy fizetési határidő más jogszabály által nem szabályozott esetekben a teljesítéstől számított 30 napnál kevesebb nem lehet.
- (6) E rendelet hatálya alá tartozó szervek és személyek kötelesek gondoskodni saját bevételeik beszedéséről, valamint a kintlévőségeik behajtásáról.

4. Költségvetési szervekre vonatkozó további szabályok

13. §

- (1) Az étkeztetési feladatokat is ellátó költségvetési szerv köteles ezen kiadásait elkülönítetten kezelni a számviteli nyilvántartásában. A térítési díjkezdvezmény fedezetét a költségvetési szerveknek a finanszírozás során elkülönítetten kell kezelni. A tervezett és a tényleges összeg közötti különbség a maradvány elszámolásakor kerül rendezésre.
- (2) Minden esetben Közgyűlési engedély szükséges a költségvetési szerv által benyújtandó pályázathoz, amennyiben költségvetési pénzeszközt, illetve önkormányzati biztosítékot (kivéve a kizárólagos Közgyűlési hatáskörbe tartozó biztosítékokat), többéves fenntartási kötelezettséget igényel a pályázat. Két közgyűlés közötti időszakban, indokolt esetben az engedélyt a Polgármester jogosult megadni, amelyről a Közgyűlést a következő ülésén tájékoztatni kell.
- (3) A költségvetési szerv minden negyedévet követő hónap 10. napjáig - a negyedéves költségvetési jelentés leadásával egy időben - tájékoztatni köteles a Polgármestert a negyedév utolsó napján fennálló, 30 napot meghaladó tartozásállományáról.

5. Reprezentációra, külföldi kiküldetésre vonatkozó rendelkezések

14. §

- (1) Nemzetközi reprezentációval kapcsolatos kiadás a költségvetési szerveknél csak külön írásos, közgyűlési döntésen alapuló fenntartói engedély alapján, az engedélyben meghatározott keret erejéig merülhet fel.
- (2) A külföldi kiküldetést teljesítőket (az önkormányzati képviselők és a Polgármesteri Hivatal állományába tartozók) külföldi tartózkodásuk során devizaellátmány illeti meg, mely magában foglalja aapidíj, a szállásköltség és egyéb kiadások összegét is.
- (3) A kiküldöttet a kiküldetés időtartama alatt az országhatár átlépésétől kezdveapidíj címén bruttó 20 EUR illeti meg, mely kizárólag a külföldi tartózkodással felmerülő étkezési költségek fedezetére szolgál. Amennyiben a meghívó fél teljes ellátást biztosít, akkor aapidíj nem fizethető ki.
- (4) A külföldi kiküldetéshez kapcsolódó elismert költségek megállapításánál figyelembe kell venni a külföldi kiküldetéshez kapcsolódó elismert költségekről szóló 285/2011. (XII.22.) Kormányrendeletben, valamint a hatályos adójogszabályokban foglaltakat.

6. Költségvetési maradvány elszámolásának rendje

15. §

- (1) A költségvetési szervek az előző évi költségvetési maradványuk terhére, annak jóváhagyásáig - amely a 2018. évi költségvetési beszámoló elfogadásával egyidejűleg történik - többletkötelezettséget nem vállalhatnak. Kivételt képeznek a folyamatban lévő nem működési jellegű célok és feladatok, amelyekre a kötelezettségvállalás már megtörtént, teljesítésük folyamatban van, és azt kiadásként a 2019. évi költségvetés nem irányozta elő.
- (2) A Közgyűlés által jóváhagyott költségvetési maradványt a költségvetési szervek kötelesek a költségvetési maradvány jóváhagyásakor meghatározott célnak megfelelően felhasználni.

7. Egyéb rendelkezések és szabályok

16. §

- (1) Az önkormányzat által alapított közalapítványok és alapítványok (Savaria Történelmi Karnevál Közhasznú Közalapítvány, Szombathelyért Közalapítvány, „Szombathely Szent Márton városa” Jóléti Alapítvány, és a Kutyamenhely Alapítvány a továbbiakban együtt: közalapítványok) az alapító okirataikban meghatározott feladatokat látják el. A közalapítványok működése az államháztartáson belüli és kívüli eredetű bevételeik – külön jogszabályban meghatározott – arányától független.
- (2) A 100 %-os önkormányzati tulajdonban lévő és az önkormányzat többségi befolyásával rendelkező gazdasági társaságok kivételével az önkormányzat egyéb szervezetek, társaságok, egyesületek részére - az Európai Unió és hazai forrásból nyújtott támogatásból utófinanszírozással megvalósuló városérdekeket képviselő pályázatok eseteit kivéve, amennyiben az önkormányzattal a pályázat benyújtását megelőzően egyeztetés történik - garanciát és kezességet nem vállal, jelzálogjogot nem biztosít. A 100 %-os önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok esetében - az önkormányzati közfeladat ellátására tekintettel - az önkormányzat garanciavállalási vagy kezességvállalási díjat nem köt ki.
- (3) Az e rendeletben szereplő - az általános forgalmi adóról szóló törvény hatálya alá tartozó - költségvetési kiadási előirányzatok összege az általános forgalmi adót, illetve a fordított általános forgalmi adó összegét is tartalmazza.
- (4) A 2019. évi közvetett támogatásokról szóló tájékoztatót a 20. melléklet, az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételi és kiadási előirányzatait a 21. melléklet tartalmazza.

III. Fejezet

Záró rendelkezések

17. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és az önkormányzat 2019. évi gazdálkodásának végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet (zárszámadás) hatályba lépésének a napján hatályát veszti.

Dr. Puskás Tivadar sk.
polgármester

Dr. Károlyi Ákos sk.
jegyző