

**Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
3/2018. (II. 21.) önkormányzati rendelete az önkormányzat
2018. 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. §

A 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 2018. évi költségvetésének bevételi főösszegét 17.106.923 eFt-ban, kiadási főösszegét 32.790.137 eFt-ban állapítja meg.
- (2) A működési bevételek és kiadások egyenlegét +578.005 eFt-ban, az ezt finanszírozó előző évek működési maradványát + 0 eFt-ban határozza meg. Az így számított működési egyenleg + 578.005 eFt.
- (3) A felhalmozási célú bevételek és kiadások egyenlege -16.261.219 eFt-ban, az ezt finanszírozó előző évek felhalmozási maradványát +15.683.214 eFt-ban határozza meg. Az így számított felhalmozási egyenleg -578.005 eFt.
- (4) A finanszírozási célú kiadásokat 0 eFt-ban határozza meg.
- (5) 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. és 17. melléklet tartalmazza.
- (3) A költségvetési szervek bevételeit az 4. melléklet tartalmazza.

4. §

- (1) A Közgyűlés a gazdálkodás biztonsága érdekében szükséges folyószámla hitelkeret összegét 2018. évben 500.000 eFt-ban határozza meg.
- (2) A folyószámlahitellel összefüggő szerződések, kötelezettségvállalások aláírására a polgármester jogosult.
- (3) A Közgyűlés kötelezettséget vállal arra, hogy a folyószámlahitel visszafizetése elsődlegességet élvez a kiadásai között.

5. §

A Közgyűlés a költségvetési szervek kiadásait 8.924.720 eFt-ban határozza meg a 6. mellékletben részletezettek szerint.

6. §

A Közgyűlés a költségvetési szervek - kiemelt előirányzatként kezelt – 2018. évi induló létszámkeretét 1.436 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 16.453.237 eFt-ban határozza meg, amelynek célonkénti részletes adatait a 18. melléklet tartalmazza.

9. §

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

a.)	Általános tartalék	5.494	e Ft
b.)	Közművelődési kiegészítő támogatás – Berzsenyi D. Könyvtár	140.316	e Ft
c.)	Tartalék – Vásárcsarnok felújítása miatt kieső bevételek	30.000	eFt
d.)	2017. évi hiányra képzett tartalék	520.000	eFt

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

II. Fejezet

A GAZDÁLKODÁS RENDJE

10. §

Előirányzat-módosítás

- (1) Az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletben megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) - (5) bekezdésben foglalt kivétellel a Közgyűlés dönt.
- (2) Az önkormányzat kiadási előirányzatait az 1. mellékletben meghatározott egységes rovatrend B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, B6. Működési célú átvett pénzeszközök és B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök egyidejű növelésével, az évközben rendelkezésre bocsátott bevételek összegével a polgármester megnövelheti.
- (3) A polgármester a Magyar Államkincstár felé teljesítendő havi adatszolgáltatások megfelelő teljesítése érdekében a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre úgy, hogy az átcsoportosítás a rendeletben meghatározott feladat ellátását nem érinti.
- (4) A polgármester a költségvetésért felelős alpolgármester javaslata alapján, két költségvetési rendeletmódosítás közötti időben, halaszthatatlan ügyekben, saját hatáskörében az önkormányzat költségvetésében ugyanazon célra, legfeljebb egy alkalommal 10.000 eFt egyedi értékhatárig előirányzat átcsoportosítást hajthat végre úgy, hogy az működési hiányt nem eredményezhet, és a csökkentéssel érintett feladat ellátását nem veszélyeztetheti.

- (5) Törvény, kormányrendelet, miniszteri rendelet, vagy a Kormány egyedi határozata alapján nyújtott költségvetési támogatás elnyerése érdekében a két Közgyűlés közötti időszakban a (4) bekezdés szerinti eljárásrendben és értékhatárig a polgármester felhatalmazást kap átcsoportosításra és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 75. §-ában foglalt saját forrás rendelkezése állására vonatkozó nyilatkozatot benyújtásra abban az esetben, ha a Közgyűlés hatáskörrel rendelkező szerve a pályázat benyújtását jóváhagyta.
- (6) A (4) – (5) bekezdésben végrehajtott előirányzat átcsoportosításokról a polgármester a soron következő költségvetési rendelet módosításában beszámol.

11. §

Az előirányzatok felhasználása

- (1) A „vagyongazdálkodásból származó bevételek” realizálása érdekében 2018. április 30-ig 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 2017. 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 hatáskörbe utalt előirányzatok kivételével a polgármester jogosult.
- (5) Következő évre áthúzódó kötelezettségvállalásra - a jogszabályokon alapuló, illetve az önkormányzat folyamatos működéséhez feltétlenül szükséges feladatokon kívül - kizárólag a Közgyűlés döntése után kerülhet sor.
- (6) Az e rendeletben meghatározott kiemelt előirányzatok megtartásáért az önkormányzat esetében a polgármester, a költségvetési szerv kiadási előirányzatának megtartásáért a költségvetési szerv vezetője tartozik felelősséggel.
- (7) A költségvetési szerv vezetője pénzügyi fedezet, előirányzat hiányában feladatot, kötelezettséget nem vállalhat és ennek végrehajtását nem kezdheti meg a fenntartótól származó írásos intézkedés megérkezéséig.

- (8) 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 szervként és jogcímenként ezer Ft-ra kerekítetten kell meghatározni. Ezen támogatásokhoz külön szerződést nem kell kötni.
- (9) 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.
- (10) Az önkormányzat által alapított és fenntartott költségvetési intézmények kivételével támogatás éves 10.000 eFt összeghatár felett annak adható, aki a működésének egészét tekintve a 2017. év teljes pénzügyi, szakmai beszámolóját, valamint a 2018. évi pénzügyi, szakmai tervét benyújtja, és az alapján a Gazdasági és Városstratégiai Bizottság a támogatást jóváhagyta. Amely szervezet 2017. évben 10.000 eFt összeghatár felett kapott támogatást, 2018. évben csak akkor kaphat támogatást, ha a működésének egészét tekintve a 2017. év teljes pénzügyi, szakmai beszámolóját benyújtja, és az alapján a Gazdasági és Városstratégiai Bizottság a támogatást jóváhagyta.
- (11) A költségvetési szervek állagromlásának megakadályozására irányuló ingatlan- karbantartási munkákra biztosított előirányzatok felhasználásáról, a „Városi intézmény felújítási alap”, a „Városfejlesztési alap”, valamint az „út, járda, híd, kerékpárút, parkoló, közvilágítási építési és felújítási program” előirányzatainak felhasználásáról a Gazdasági és Városstratégiai Bizottság dönt.
- (12) A Gazdaságfejlesztés „Egyetemi oktatók támogatása” és az „Egyéb gazdaságfejlesztés” előirányzatának felhasználásáról a gazdaságfejlesztésért felelős alpolgármester javaslata alapján 10.000 eFt összeghatárig a Polgármester dönt, 10.000 eFt összeghatár felett a Gazdasági és Városstratégiai Bizottság dönt.
- (13) A „Markusovszky Kórház támogatása” előirányzatának felhasználásáról az Egészségügyi Stratégiai Munkacsoport javaslata alapján 10.000 eFt összeghatárig a Polgármester dönt, 10.000 eFt összeghatár felett az Egészségügyi Stratégiai Munkacsoport javaslata alapján a Gazdasági és Városstratégiai Bizottság dönt.
- (14) Az adóügyi dolgozók érdekeltségéről szóló rendeletben meghatározott érdekeltségi juttatásra fordítható összeg 16.000 eFt, a juttatás 2018. március 20. napjáig kifizethető.

- (15) Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 59. § (6) bekezdése alapján Szombathely Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalap 2018. január 1. napjától december 31-ig 40.500,- Ft.
- (16) Kifizetési bizonylatokhoz, számlákhoz minden esetben csatolni kell a megrendelő, a közgyűlési határozat, bizottsági határozat és a szerződés egy példányát.
- (17) A költségvetési szerv vezetője a feladatelmaradás miatt megüresedett álláshelyeket nem töltheti be, a kapcsolódóan jelentkező megtakarításokat még átmenetileg sem használhatja fel.
- (18) 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.
- (19) 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.

12. §

Pénzellátás

- (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 a 2018. évi költségvetési 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) Ezen rendelet hatálya alá tartozó szervek és személyek kötelesek gondoskodni saját bevételeik beszedéséről, valamint a kintlévőségeik behajtásáról.

13. §

Költségvetési szervekre vonatkozó további szabályok

- (1) Az étkeztetési feladatokat is ellátó költségvetési szerv köteles ezen kiadásait elkülönítetten kezelni a számviteli nyilvántartásában. A térítési díjkedvezmény 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.

14. §

Reprezentációra, külföldi kiküldetésre vonatkozó rendelkezések

- (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 a napidíj, a szállásköltség és egyéb kiadások összegét is.
- (3) A kiküldöttet a kiküldetés időtartama alatt az országhatár átlépésétől kezdve napidíj címén bruttó 20 EUR illeti meg, mely kizárólag a külföldi tartózkodással felmerülő étkezési költségek fedezetére szolgál. Amennyiben a meghívó fél teljes ellátást biztosít, akkor a napidíj 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.

15. §

Költségvetési maradvány elszámolásának rendje

- (1) A költségvetési szervek az előző évi költségvetési maradványuk terhére, annak jóváhagyásáig - amely a 2017. 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 2018. évi költségvetés nem irányozta elő.
- (2) A Közgyűlés által jóváhagyott költségvetési maradványt a költségvetési szervek kötelesek a költségvetési maradvány jóváhagyásakor meghatározott célnak megfelelően felhasználni.

16. §

Egyéb rendelkezések és szabályok

- (1) Az önkormányzat által alapított közalapítványok és alapítványok (Savaria Történelmi Karnevál Közhasznú Közalapítvány, Szombathelyért Közalapítvány, „Szombathely Szent Márton városa” Jóléti Alapítvány, Kutyamenhely Alapítvány, és a Gazdag Erzsébet Irodalmi 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.

III. Fejezet

Záró rendelkezések

17. §

- (1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.
- (2) E rendelet hatályát veszti a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet (zárszámadás) hatályba lépésével.

Dr. Puskás Tivadar sk.
polgármester

Dr. Károlyi Ákos sk.
jegyző