

**Esztergom Város Önkormányzat Képviselő-testületének
4/2018.(III.2.) önkormányzati rendelete
Esztergom Város Önkormányzatának 2018. évi költségvetéséről és a végrehajtás
szabályairól**

Esztergom Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (3) bekezdésben, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat – és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi Ellenőrző és Tulajdonosi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

**I. Fejezet
Általános rendelkezések**

1. A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya kiterjed Esztergom Város Önkormányzat Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület), annak bizottságaira, az Esztergomi Közös Önkormányzati Hivatalra és Esztergom Város Önkormányzata irányítása alá tartozó költségvetési szervekre.

**II. Fejezet
A költségvetés**

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetését

a) 14.876.107.000,-Ft költségvetési bevétellel, 3.360.561.000,-Ft előző évi költségvetési maradvány igénybevételével, valamint 2.580.183.000,-Ft intézményfinanszírozással,

b) 18.215.528.000,-Ft költségvetési kiadással, 2.580.183.000,-Ft intézményfinanszírozással, valamint 21.140.000,-Ft ÁH-n belüli megelőlegezés visszafizetésével állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az intézményi finanszírozás kötelező beépítése után a költségvetés bevételi és kiadási fő összegét 20.816.851.000,-Ft-ban határozza meg.

(3) Az önkormányzat működési célú bevételi és kiadási főösszegei:

a) 8.682.933.000,-Ft működési bevétel,

b) 7.255.810.000,-Ft működési kiadás.

(4) Az önkormányzat fejlesztési és felhalmozási célú bevételi és kiadási főösszegei:

a) 6.193.174.000,-Ft fejlesztési és felhalmozási bevétel,

b) 10.959.718.000,-Ft fejlesztési és felhalmozási kiadás.

(5) A (2) bekezdésben megállapított bevételi, valamint kiadási főösszeg egyenlege nulla, melyből:

a) költségvetési bevételek és kiadások költségvetési egyenlege – 3.339.421.000,- Ft,

b) finanszírozási bevételek és kiadások költségvetési egyenlege + 3.339.421.000,- Ft.

3. Az önkormányzat bevételei és kiadásai

3. § A 2. § (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását, a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatását önkormányzati szinten összevontan a rendelet 1. és 2. melléklete szerinti költségvetési mérleg alapján határozza meg a képviselő-testület.

4. § Az önkormányzat költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását, a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatását a rendelet 3. és 4. melléklete szerinti költségvetési mérleg alapján határozza meg a képviselő-testület.

5. § Az önkormányzat bevételeit részletesen az 5. melléklet tartalmazza.

6. § Az önkormányzat dologi jellegű kiadásait részletesen a 6. melléklet tartalmazza.

7. § Az önkormányzat által nyújtott támogatásokat a 7. melléklet tartalmazza.

8. § Az Önkormányzat beruházási és felújítási kiadásainak tábláját a 8. és 9. melléklet tartalmazza.

9. § A képviselő-testület 1.203.458.000,-Ft tartalékot határoz meg a 10. melléklet szerint.

10. § Az Esztergomi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, valamint kötelezően ellátott, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 11. és a 12. mellékletek tartalmazzák.

11. § Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatok, valamint kötelezően ellátott és önként vállalt feladatok szerinti bontását a 13-46. melléklete tartalmazza.

12. § A képviselő-testület a létszám előirányzatot a 47. melléklet szerint határozza meg.

13. § Az önkormányzat 2018. évre vonatkozó feladatalapú állami támogatásait a 48. melléklet tartalmazza.

14. § Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettség megállapítását az 50. melléklet tartalmazza.

III. Fejezet

A költségvetés végrehajtása

15. § Az „Esztergomért kötvény” 175 902.000.-Ft felhasználása – vonatkozó képviselő-testületi döntés mellett – adósságrendezésre, tartozás rendezésére, fejlesztésre és strukturális átalakításokra fordítható.

16. § (1) Az Önkormányzat számláján lévő, átmenetileg szabad pénzeszközeinek
a) egy éven belül lejáró, határozott időre lekötött betétként történő elhelyezéséről,
b) határozott időre lekötött betét, annak lejáratá előtti feltöréséről
a polgármester dönt.

(2) Az Önkormányzat teljes pénzeszköz-állományának összegéről, valamint az átmenetileg szabad pénzeszközeinek (1) bekezdés szerinti hasznosításáról a polgármester a Képviselő-testületet minden hónap első testületi ülésén írásban tájékoztatja.

(3) Az (1) bekezdésben foglaltak kivételével minden egyéb finanszírozási célú pénzügyi műveletre a Képviselő-testület jogosult.

(4) Az Önkormányzat költségvetésében a gazdálkodás biztonsága, különösen a kieső bevételek kompenzálása érdekében tartalékokat képez. Az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének 10. mellékletében feltüntetett általános, cél-, és egyéb tartalék igénybevételére és felhasználására kizárólag a Képviselő-testület döntése alapján kerül sor.

(5) A Pénzügyi Ellenőrző és Tulajdonosi Bizottság, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdésében foglalt véleményezési és ellenőrzési jogkörében eljárva külső szakértőt vehet igénybe.

4. A költségvetési előirányzatok változtatása

17. § (1) Kiemelt előirányzatok közötti előirányzat-átcsoportosításokról a Képviselő-testület dönt a polgármester előterjesztése alapján.

(2) A helyi önkormányzat bevételeinek, kiadásainak módosításáról és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.

18. § Az intézmények a saját hatáskörükben végrehajtott előirányzat-módosításaikról negyedévente, a negyedévet követő hó 20-áig a költségvetés szerkezeti rendjének megfelelő részletezettségben - nyilvántartásaikon alapuló - adatot kötelesek szolgáltatni az Esztergomi Közös Önkormányzati Hivatal részére.

5. A gazdálkodás rendje

19. § (1) A polgármester előterjesztésére a Képviselő-testület a központi pótelőirányzatok és a saját hatáskörben végrehajtott, és bejelentett előirányzat-módosítások alapján a költségvetési rendeletét szükség szerint - az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja.

(2) A polgármester jogosult a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást nettó 1 millió forintig saját hatáskörben végrehajtani.

20. § (1) A Képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzati költségvetési intézményeket és az Esztergomi Közös Önkormányzati Hivatalt a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(2) Az önkormányzati költségvetési intézményeknél és az Esztergomi Közös Önkormányzati Hivatalnál a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be nem teljesíthetők.

21. § A Környezetvédelmi Alap keretét az Önkormányzat környezetvédelmi feladatainak megoldására kell felhasználni. Bevételeit különösen a védett természeti értékek megőrzése, eredeti állapotuk helyreállítására kell felhasználni. Az Alap bevételeiből kell fedezni az annak kezelésével járó költségeket.

22. § (1) Az Útalap bevételeit az Önkormányzati tulajdonban lévő közúthálózat fejlesztésére, fenntartására és üzemeltetésre kell felhasználni.

(2) A fizető-parkolásból befolyó bevételeket kizárólag a parkolóhelyek bővítésére, fejlesztésére lehet fordítani.

23. § (1) A polgármester nettó 1.000.000.-Ft értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról, havonta maximum nettó 3.000.000.-Ft keretösszegig, mely keretösszegbe nem tartoznak bele

a) Esztergom Város Önkormányzata, az Esztergomi Közös Önkormányzati Hivatal és Esztergom Város Önkormányzata irányítása alá tartozó költségvetési szervek által munkaviszony, közszolgálati, közalkalmazotti, polgármesteri, alpolgármesteri, főépítész megbízási keretében foglalkoztatott dolgozók számára kifizetett személyi juttatások és járulékai,

b) a közmunka-program keretében foglalkoztatott dolgozók számára kifizetett személyi juttatások és járulékai,

c) képviselői tiszteletdíjak és járulékai,

d) külső bizottsági tagok tiszteletdíjai és járulékai,

e) az Esztergom Város Önkormányzata tulajdonában, illetve használatában álló ingatlanok közüzemi díjai (beleértve a villamos energia, gáz-, távhő-, vezetékek ivóvíz-, szennyvíz szolgáltatás, valamint a hulladékszállítás díját).

(2) A polgármester a tárgyhót követően minden hónap első rendes testületi ülésén írásban beszámol a tárgyhó során általa engedélyezett nettó 1.000.000.-Ft értékhatárig terjedő összes forrásfelhasználásról.

(3) A polgármester legkésőbb a tárgyhót követő 15. munkanapon közzéteszi az önkormányzat honlapján a forrásfelhasználást tartalmazó tételes listát.

Záró rendelkezések

24. § Ez a rendelet a kihirdetést követő 3. napon lép hatályba.

Romanek Etelka

polgármester

dr. Endre Szabolcs

jegyző

Kihirdetve: Esztergom, 2018. március 2.

dr. Endre Szabolcs

jegyző