

Dunaharaszti Város Önkormányzata Képviselő-testületének
3/2019. (II. 28.)
rendelete

az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről

(Egységes szerkezetben!)

Dunaharaszti 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, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdése, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Ávr.) 24. §-a alapján, figyelemmel Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvényre (továbbiakban: költségvetési törvény), továbbá figyelembe véve a Pénzügyi Bizottság írásos véleményét és a könyvvizsgálatról készített írásos jelentést, az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. § (1) A rendelet hatálya kiterjed a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre).
- (2) Az Áht 6/C. § (2) bekezdés b) pontja szerint a helyi nemzetiségi önkormányzat bevételeivel és kiadásával kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a helyi nemzetiségi önkormányzattal kötött szerződés alapján a Polgármesteri Hivatal gondoskodik.
- (3) A Képviselő-testület a költségvetés címrendjét az 1., a 2.1-2.10. és a 3. sz. melléletekben határozza meg.
- (4) A Képviselő-testület által alapított költségvetési intézmények címrendjét a 2.1-2.10. sz. melléletek határozzák meg.
- (5) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal feladatait a 2.1. sz. mellékletben szereplő címrend szerint határozza meg.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. § (1)^{1,2,3,4} A Képviselő-testület az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat intézményei együttes 2019. évi költségvetésének:

- a) bevételi főösszegét **12.072.367.551 forintban**,
- b) kiadási főösszegét **12.072.367.551 forintban** határozza meg ezen belül:

- a működési célú bevételt **6.252.444.521 Ft-ban**
- a működési célú kiadásokat **6.323.416.226 Ft-ban**
- a felhalmozási célú bevételt **641.087.123 Ft-ban**
- a felhalmozási célú kiadást **3.011.767.729 Ft-ban**
- finanszírozási műveletek bevételét **5.178.835.907 Ft-ban**
- finanszírozási műveletek kiadásait **2.737.183.596 Ft-ban**

határozza meg.

A finanszírozási műveletek bevételi főösszegén belül:

- az intézményfinanszírozás bevételi előirányzata **2.469.665.969 Ft,**
- az előző évi maradvány igénybevétele **2.437.654.059 Ft,**
- megelőlegezési hitel igénybevétele **271.515.879 Ft.**

A finanszírozási műveletek kiadási főösszegén belül:

- az intézményfinanszírozás kiadási előirányzata **2.469.665.969 Ft,**
- hiteltörlesztés előirányzata 31.712.522 Ft,
- a megelőlegezési hitel visszafizetés előirányzata **235.805.105 Ft.**

(2)^{1,2,3,4} A Képviselő-testület Dunaharaszti Város Önkormányzatának és költségvetési szerveinek 2019. évi költségvetését az összes bevételi és kiadási főösszegén belül

6.893.531.644 Ft költségvetési kiadással

- **9.335.183.955 Ft** költségvetési bevétellel
- **2.441.652.311 Ft** költségvetési egyenleggel állapítja meg.

(3)^{1,2,3,4} A Képviselő-testület a költségvetési egyensúly biztosítása érdekében összesen 2.437.654.059 Ft belső finanszírozási célú előző évi költségvetési maradvány és **271.515.879 Ft** megelőlegezési hitel igénybevétele, valamint 31.712.522 Ft hosszú lejáratú hitelt és **235.805.105 Ft** megelőlegezési hitel törlesztését rendeli el.

3. § A költségvetés **címrendjét a 1-3. sz. mellékletek** szerint határozza meg.

4. § A beruházási kiadások beruházásonkénti részletezését a *6. sz. melléklet*, a felújítási kiadásokat felújításonként a *7. sz. melléklet* szerint határozza meg

5. § Az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait az *1. sz. melléklet* szerint határozza meg.

6. §^{1,2,3,4} (1) A 2. § (1) bekezdés b) pontjában jóváhagyott kiadásokból az általános tartalék összege 2.735.000 Ft,

(2) A 2. § (1) bekezdés b) pontjában jóváhagyott kiadásokból a céltartalék **957.875.048 Ft.**

7. § (1) A közvetett támogatásokat az 1. sz. tájékoztató tábla tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban tájékoztató jelleggel a *2. sz. tájékoztató tábla*, a következő három év várható bevételeit és kiadásait a *3. sz. tájékoztató tábla* tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat több éves kihatással járó kiemelt feladatait éves bontásban a *4. sz. tájékoztató tábla* mutatja be.

(4) A költségvetési évet követő éveket terhelő adósságszolgálat kötelezettségét a *5. sz. tájékoztató tábla*, az Önkormányzat hitelképességét a *6. sz. tájékoztató tábla* tartalmazza.

(5) Az Önkormányzat 2019. évi likviditási tervét a *7. sz. tájékoztató tábla*, a 2019. évi bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét a *8. sz. tájékoztató tábla* tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat által elnyert és folyamatban lévő európai uniós pályázatokat a *9. sz. tájékoztató tábla* mutatja be.

(7) Az Önkormányzat által elnyert és folyamatban lévő nem európai uniós támogatásokat és pályázatokat a *10. sz. tájékoztató tábla* tartalmazza.

8. § (1) A 2019. évi központi költségvetési támogatás összetételét a *11. sz. melléklet* tartalmazza.

(2) A költségvetés folyó bevételei és folyó kiadásai között szerepelnek **kiemelt** jelentőségű előirányzatok, amelyek az *1. sz. melléklet* részletei szerint kerülnek jóváhagyásra.

(3) A működési célú pénzeszköz átadások, támogatások körét és előirányzatait az 5. sz. melléklet, a felhalmozási célú pénzeszköz átadások, támogatások körét és előirányzatait a 4. sz. melléklet tartalmazza.

(4) Az ellátottak pénzbeli juttatásait a 9. sz. melléklet, az Önkormányzat költségvetési szerveinek nyújtott finanszírozás összegét a 10. sz. melléklet részletezi.

(5) Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények létszámát a 12. számú melléklet tartalmazza.

Költségvetési tartalék és céltartalék

9. § (1)^{3,4} Az Önkormányzat költségvetésének általános tartalékát a Képviselő-testület 2.735.000 Ft összegben hagyja jóvá.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított összegben belül 2.500.000 Ft-ig a tartalék előirányzat felhasználásáról a Képviselő-testület dönt, 235.000 Ft-ig történő előirányzat felhasználásról a Polgármester dönt.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a tartalék felhasználáshoz kapcsolódó egyéb előirányzatok módosítására, a tartalék összegének mértékéig.

10. § A Képviselő-testület különféle **céltartalék** előirányzatokat határoz meg, a 8. sz. melléklet részletezése szerint. A hivatkozott mellékletben meghatározott jogosultságok szerint a Képviselő-testület felhatalmazza az érintetteket a tartalék előirányzatok felhasználására, valamint a módosításhoz kapcsolódó előirányzat változások végrehajtására a tartalék előirányzat összegének mértékéig, amelyről a Polgármester a soron következő költségvetési rendelet módosításakor tájékoztatja a Képviselő-testületet.

A Nemzetiségi Önkormányzatok működése

11. § (1) A Képviselő-testület a nemzetiségi önkormányzatok hagyományőrző tevékenységének és rendezvényeinek támogatását összesen **20.350.000 Ft** összegben (5. sz. melléklet) és felhalmozási célú támogatását **35.000.000 Ft** összegben határozza meg (4. sz. melléklet), amely összeg nemzetiségenkénti felosztása a következő:

a) Dunaharaszti Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat: 2.000.000 Ft (működési),

b) Dunaharaszti Roma Nemzetiségi Önkormányzat: 2.000.000 Ft (működési),

c) Dunaharaszti Német Nemzetiségi Önkormányzat: 16.350.000 Ft (működési) és 35.000.000 Ft (felhalmozási).

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a nemzetiségi önkormányzatokkal kötendő támogatási szerződések megkötésére.

(3) A nemzetiségi önkormányzatok az önkormányzati támogatást nemzetiségi szervezetek támogatására is felhasználhatják.

Dunaharaszti Város Önkormányzata 2019. évi költségvetése végrehajtásának szabályai

12. § (1) Dunaharaszti Város Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2013. (III. 1.) számú rendelete (SZMSZ) 5. sz. mellékletének felhatalmazása alapján a Szociális és Egészségügyi Bizottság a költségvetésben előirányzott

a) szociális célú támogatások elosztásáról

b) az „Első lakáshoz jutók támogatása” előirányzatok felhasználásáról dönt.

(2) A Szociális és Egészségügyi Bizottság a 9. sz. mellékletben szereplő szociális jellegű főelőirányzaton belül, valamint az 1. sz. melléklet szociális és egészségügyi feladatok részelőirányzatai között átcsoportosítást hajthat végre.

(3) A Szociális és Egészségügyi Bizottság a rendelkezésre álló előirányzat átcsoportosításáról a Képviselő-testületnek beszámol az SZMSZ-ben leírtak szerint.

13. §^{1,2,3,4} Az Önkormányzatot megillető 2019. évi központi költségvetési támogatás összege **993.674.073 Ft**, amelyből a Kiegészítő ágazati pótlék összege 18.081.819,- Ft, a 2017. évi beszámoló alapján a pótlólagos állami támogatás összege 556.525,- Ft és az Ávr. 111. §-a a) pontja szerint az önkormányzatot megillető 2019. évi pótlólagos állami támogatás 5.623.724,- Ft. A 2019. évi befizetendő szolidaritási hozzájárulás mértéke 355.126.625,- Ft (11. sz. melléklet).

14. § A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 69. § (3) bekezdése alapján a Képviselő-testület a kis értékű tárgyi eszközök körében a háromévenkénti leltározás elvégzését rendeli el az önkormányzatnál és intézményeinél, mivel az eszközökről és az azok állományában történő változásokról folyamatos részletező nyilvántartás készül mennyiségben és értékben.

15. § A Képviselő-testület az Áht. 71. §-a alapján önkormányzati biztos kirendelését írja elő, amennyiben a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 150.000.000 Ft-ot.

16. § A Polgármesteri Hivatal Vagyongazdálkodási és Beruházási Irodája megszervezi a feladatkörébe utalt önkormányzati intézmények üzemeltetését oly módon, hogy nem korlátozhatja az önállóan gazdálkodó intézmények hatáskörét, szervezeti és szakmai önállóságát.

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

(2) Az önkormányzati költségvetési intézményeknél és a Polgármesteri 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 teljesíthetőek.

18. § (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt. A Képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát – mely esetenként a 10.000.000 Ft összeghatárt nem haladhatja meg –, továbbá a technikai előirányzat módosítások és átcsoportosítások jogát összeghatár nélkül a Polgármesterre átruházza. A Polgármester az átruházott hatáskörben végrehajtott előirányzat átcsoportosításokról a Képviselő-testületet a soron következő költségvetési rendelet módosításkor tájékoztatja, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tesz.

(2) Az (1) bekezdésben foglaltak kivételével a Képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.

(3) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai kiemelt előirányzatokon belül saját hatáskörben egymás között átcsoportosíthatók. A polgármester a saját hatáskörben végrehajtott átcsoportosításokról a Képviselő-testületet a soron következő költségvetési rendelet módosításkor tájékoztatja.

(4) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban az nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt.

(5) 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.

(6) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősségre vonást von maga után.

(7) Az év közben a központi költségvetésből kapott bérjellegű támogatás által felszabaduló bérelőirányzat kizárólag a városi intézmények, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat dolgozóinak jutalmazására fordítható.

19. § (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa a költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

(3) A Polgármesteri Hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

20. § (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 megbízott útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

21. § (1) A Képviselő-testület negyedévente, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(2) A Polgármester Dunaharaszti Város Önkormányzata gazdálkodásának I. félévi helyzetéről szóló beszámolót 2019. szeptember 15-ig – a tájékoztató táblák kivételével e rendeletnek megfelelően – köteles előterjeszteni a Képviselő-testület részére.

22. § (1) A Polgármester az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit, a központi költségvetésből származó hozzájárulások, a támogatások és pályázati források kivételével a számlavezető vagy más pénzügyintézetnél betétként lekötetheti és Magyar Államkötvénybe befektetheti.

(2) Az Önkormányzat a 2019. évben tervezett feladatok végrehajtásához az önkormányzati gazdálkodás zavartalanságának biztosítására az OTP Bank Nyrt-vel megkötött 90.000.000 Ft összegű folyószámla-hitelkereten szerződést köt.

23. § Az önkormányzati költségvetési intézmények kizárólag a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázó feladatellátása költségvetési többlettámogatást igényel.

24. § Az Önkormányzat költségvetési szervei biztosítást köthetnek a tárgyi eszközeikre, készleteikre, továbbá jogszabály által meghatározott veszélyes feladatot ellátó, a költségvetési szerv által foglalkoztatott személyekre, illetve veszélyes tevékenységekre.

25. § (1) Az Önkormányzat a **készpénzes kifizetések** teljesítése céljából a Dunaharaszti Polgármesteri Hivatal épületében házipénztárt működtet.

(2) A pénztáros a házipénztár készpénzzel való feltöltését közvetlenül az Önkormányzat folyószámlájáról történő pénzfelvétellel oldja meg.

(3) Készpénz igényelhető az alábbi kifizetésekre:

- a) készlet beszerzése,
- b) kiküldetési, reprezentációs kiadások,
- c) egyes kis értékű szolgáltatási kiadások,
- d) társadalom-, és szociálpolitikai juttatások,
- e) ellátottak pénzbeli juttatásai,
- f) a közfoglalkoztatásban résztvevők személyi juttatása, munkavállalók részére elszámolási kötelezettséggel kiadott vásárlási előlegek.

(4) Nem igényelhető készpénz:

- a) azokra a kifizetésekre, amelyek esetében a vonatkozó törvények bankszámlára történő utalást, illetve postai úton történő kifizetést tesznek kötelezővé,
- b) a munkavállalókat megillető egyéb juttatásokra.

(5) A készpénzkezelés e rendelet tárgyát nem képező, egyéb szabályait a hatályos Pénzkezelési Szabályzat tartalmazza.

Vegyes rendelkezések

26. §⁴ A Képviselő-testület – az ÉDV Zrt-nek üzemeltetésre átadott – szennyvíztisztító telep és víziközmű hálózat 2019. évi bérleti díját 130.000.000,- Ft összegben határozza meg.

27. § A 11/2013. (V. 31.) sz. rendeletben meghatározott lakossági járdaépítés költségtérítésének normatív összege 2019. évben 1.500 Ft/m².

28. § A Képviselő-testület a 2019. évi költségvetés előirányzatainak felhasználása során elrendeli a következőkben felsoroltak alkalmazását:

- a) Nyugdíjas személy foglalkoztatása nem lehetséges.
- b) A dologi kiadásokból személyi juttatásokra átcsoportosítani nem lehet, kivéve a 18. § (4) bekezdésében meghatározott esetet.
- c) A dologi kiadások fő előirányzatán belül a részelőirányzatok összeállításakor elsősorban – és kötelező módon – az intézményi épületek közüzemi díjainak fedezetét kell biztosítani.
- d) Az Önkormányzat intézményei a tervezett bevételi előirányzataikat meghaladó (kiadásokkal is járó) többletbevételből kötelezettséget csak a költségvetési előirányzataik rendelettel történő módosítása után vállalhatnak, de a rendkívüli, kiadással nem járó bevételekkel elsősorban a tartalékok előirányzatát szükséges növelni.
- e) Nyugdíjba vonuló munkavállaló, illetve egyéb más módon keletkezett betöltetlen létszám előirányzat változást a szigorú központi költségvetési támogatás igénylés és elszámolás miatt előzetesen a Polgármesteri Hivatal Gazdasági Irodája felé jelenteni kell.
- f) Létszámbővítéssel járó új álláshely létesítésére csak a Képviselő-testület döntése alapján van lehetőség.
- g) A Képviselő-testület 2019. évben a közszolgálati tisztviselőkre vonatkozó illetményalapot 46.000 Ft-ban határozza meg. Az önkormányzat és költségvetési szervei által foglalkoztatottak éves cafetéria-juttatásának kerete bruttó 200.000 Ft.
- h) A halasztott tételek a zárszámadási rendelet elfogadását követően, a rendelkezésre álló maradvány összegének figyelembe vételével kerülhetnek beemelésre.

Záró rendelkezések

29. § Ez a rendelet 2019. március 1. napján lép hatályba, rendelkezéseit Dunaharaszti Város Önkormányzatának 2019. évi gazdálkodása során kell alkalmazni.

Dr. Szalay László sk.
polgármester

Kiss Gergely sk.
jegyző

Záradék: A rendelet kihirdetve 2019. február 28-án.

Dunaharaszti, 2019. február 28.

Kiss Gergely sk.
jegyző

A rendelet egységes szerkezetbe foglalva: 2020. február 28-án.

Dunaharaszti, 2020. február 28.

Kiss Gergely
jegyző

¹ Módosította a 11/2019. (VI. 28.) számú rendelet, mely hatályos 2019. június 28-tól

² Módosította a 18/2019. (X. 4.) számú rendelet, mely hatályos 2019. október 4-től

³ Módosította a 21/2019. (XI. 15.) számú rendelet, mely hatályos 2019. november 15-től

⁴ Módosította a 2/2020. (II. 28.) számú rendelet, mely hatályos 2020. február 28-tól