

**Dunaharaszti Város Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**4/2024. (II. 27.)**  
**rendelete**

**az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről**

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 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényre (továbbiakban: költségvetési törvény), továbbá figyelembe véve a Pénzügyi Bizottság írásos véleményét és a könyvvizsgálatról készített írásos jelentést, az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

**A rendelet hatálya**

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

**A költségvetés bevételei és kiadásai**

2. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat intézményei együttes 2024. évi költségvetésének:
- a) **bevételi főösszegét 20.991.248.889,- forintban,**  
b) **kiadási főösszegét 20.991.248.889,- forintban határozza meg.**
- (2) A Képviselő-testület a költségvetés bevételei főösszegén belül:
- a) működési célú bevételt 9.996.268.993,- Ft-ban,  
b) a felhalmozási célú bevételt 1.137.839.904,- Ft-ban,  
c) a finanszírozási műveletek bevételét 9.857.139.992,- Ft-ban, ezen belül:  
ca) az intézményfinanszírozás bevételi előirányzatát 5.234.049.679,- Ft-ban,  
cb) az előző évi maradvány igénybevételének előirányzatát 4.623.090.313,- Ft-ban,  
cc) megelőlegezési hitel igénybevételének előirányzatát 0 Ft-ban határozza meg.
- (3) A Képviselő-testület a költségvetés kiadási főösszegén belül:
- a) a működési célú kiadásokat 11.927.894.813,- Ft-ban  
b) a felhalmozási célú kiadást 3.724.037.744,- Ft-ban  
c) a finanszírozási műveletek kiadásait 5.339.316.332,- Ft-ban, ezen belül:  
ca) az intézményfinanszírozás kiadási előirányzatát 5.234.049.679,- Ft-ban,

- cb) hiteltörlesztés előirányzatát 28.182.624,- Ft-ban,  
cc) megelőlegezési hitel visszafizetés előirányzatát 77.084.029,- Ft-ban határozza meg.
- (4) A Képviselő-testület Dunaharaszti Város Önkormányzatának és költségvetési szerveinek 2024. évi költségvetését az összes bevételi és kiadási főösszegén belül 11.134.108.897,- Ft költségvetési bevétellel, 15.651.932.557,- Ft költségvetési kiadással, - 4.517.823.660,- Ft költségvetési egyenleggel állapítja meg.
- (5) A Képviselő-testület a költségvetési egyensúly biztosítása érdekében összesen 4.623.090.313,- Ft belső finanszírozási célú előző évi költségvetési maradvány és 0 megelőlegezési hitel igénybevételét, valamint 28.182.624,- Ft hosszú lejáratú hitel törlesztését és 77.084.029,- Ft megelőlegezési hitel visszafizetés rendeli el.
- (6) Az előző évi maradvány igénybevétele során kötelezettségvállalással terhelt maradvány terhére kerülnek betervezésre a 2024. évben kifizetett előző évi teljesítésű számlák, a 2023. évről áthúzódó 2024. évben esedékes kötelezettségek, a kötött alszámlákon szereplő összegek, a korábbi években érkezett támogatási összegek miatti kötött tételek, a 2023. évről áthúzódó 2024. évben befizetendő fordított ÁFA miatti kötött tételek és a 2024. évi központi költségvetési támogatás 2023. évben beérkezett előlege (megelőlegezési hitel).”

3. § A költségvetés **címrendjét a 1-3. sz. mellékeletek** szerint határozza meg.
4. § A **beruházási** kiadások beruházásonkénti részletezését a *6. sz. melléklet*, a **felújítási** kiadások felújításonként a *7. sz. melléklet* szerint határozza meg
5. § Az **európai uniós támogatással megvalósuló programok**, projektek bevételeit és kiadásait a *z 1. sz. melléklet* szerint határozza meg.
6. § (1) A 2. § (1) bekezdésben jóváhagyott kiadásokból az **általános tartalék összege: 31.000.000,- Ft**,  
(2) A 2. § (1) bekezdésben jóváhagyott kiadásokból a **céltartalék összege 1.279.555.911,- 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 2024. évi likviditási tervét a *7. sz. tájékoztató tábla* a 2024. 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 2024. évi központi költségvetési támogatás összetételét a *11.b. sz. melléklet* tartalmazza, az államháztartáson belülről származó működési célú támogatásokat a *11.a. sz. melléklet* részletezi.  
(2) A költségvetés folyó bevételei és folyó kiadásai között szerepelnek **kiemelt** jelentőségű előirányzatok, amelyek *1. sz. mellékeletek* 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 15. számú melléklet tartalmazza.

(6) Felhalmozási célú támogatásokat államháztartáson belülről a 12. számú melléklet, a közhatalmi bevételeket a 13. számú melléklet, a felhalmozási bevételeket a 14. számú melléklet tartalmazza részletesen.

### **Költségvetési tartalék és céltartalék**

9. § (1) Az Önkormányzat költségvetésének általános tartalékát a Képviselő-testület 31.000.000,- Ft összegben hagyja jóvá.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított összegben belül 25.000.000,- Ft-ig a tartalék előirányzat felhasználásáról a Képviselő-testület dönt, 6.000.000,- 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 **1.279.555.911,- Ft** összegben 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 működési támogatását összesen **40.000.000,- Ft** összegben határozza meg (5. sz. melléklet), amely összeg nemzetiségenkénti felosztása a következő:

a) Dunaharaszti Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat: 5.000.000,- Ft,

b) Dunaharaszti Roma Nemzetiségi Önkormányzat 5.000.000,- Ft,

c) Dunaharaszti Német Nemzetiségi Önkormányzat: 30.000.000,- Ft.

(2) A Képviselő-testület a Dunaharaszti Német Nemzetiségi Önkormányzat felhalmozási célú támogatását **40.000.000,- Ft** összegben határozza meg (4. sz. melléklet).

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

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

### **Dunaharaszti Város Önkormányzata 2024. évi költségvetése végrehajtásának szabályai**

12. § (1) Dunaharaszti Város Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2013. (III. 1.) számú rendelete (SZMSZ) 5. sz. mellékletének 3. pontja, 5. és 6. alpontja felhatalmazása alapján 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. § Az Önkormányzatot megillető 2024. évi központi költségvetési támogatás összege 2.312.695.503,- Ft, amelyből a települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása 2.294.650.149,- Ft, a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai 18.045.354,- Ft, amely a települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatásából adódik. A 2024. évi befizetendő szolidaritási hozzájárulás mértéke 1.568.740.464,- Ft. (11.b 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,- forintot.
16. § A Polgármesteri Hivatal 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 Polgármester részére az SZMSZ 96. § (10) bekezdése előirányzat módosítási, előirányzat átcsoportosítási jogosultságokat határoz meg, az átruházott hatáskörben végrehajtott előirányzat átcsoportosításokról a Képviselő-testületet a soron következő költségvetési rendelet módosításkor tájékoztatja, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tesz.  
(2) A Polgármester az SZMSZ 96. § (5) és (7) bekezdése szerint jogosult szerződéskötésre.  
(3) A Képviselő-testület által megítélt támogatások vonatkozásában a Polgármester jogosult az eredeti céltól eltérő felhasználást jóváhagyni az SZMSZ 96. § (9) bekezdése szerint.  
(4) A Polgármester a Dunaharaszti Város Önkormányzata tulajdonában álló, bérbeadásra szánt helyiségeket, közérdeket szolgáló célból civil szervezetek, önszerveződő közösségek részére ingyenesen történő rendelkezésre bocsátására az SZMSZ 96. § (8) bekezdése szerint jogosult.  
(5) 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.

(6) A költségvetési szerv vezetője 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.

(7) 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. A központi támogatások igénylésével kapcsolatos többletbevétel a „Normatíva tartalék” sorra, az egyéb önkormányzati kereteken, illetve az intézményeknél képződő többletbevétel az adott keretek, illetve intézmények ott képződő többletkiadásaira biztosít forrást.

(8) A Képviselő-testület által jóváhagyott **elemi költségvetést** valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

(9) 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 előirányzatmódosításokról 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 2024. szeptember 30-áig – 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 és támogatások kivételével a számlavezető vagy más pénzügyintézetnél betétként lekötötheti.

(2) Az Önkormányzat a 2024. évben tervezett feladatok végrehajtásához az önkormányzati gazdálkodás zavartalanságának biztosítására az OTP Bank Nyrt-vel megkötött 90.000.000,- Ft összegű folyószámla-hitelkereten belül gazdálkodhat.

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 házipénztárban a megfelelő mennyiségű és címletű pénzeszköz folyamatos rendelkezésre állásáért a Gazdasági Iroda személyi állományába tartozó pénztáros felelős. A készpénzállomány feltöltéséről a pénztáros gondoskodik.
- (3) A pénztári pénzkészlet feltöltése előtt a pénztáros meggyőződik a készpénzfelhasználás kifizetési jogcímeinek jogszerűségéről.
- (4) A pénztáros a házipénztár készpénzzel való feltöltését közvetlenül az Önkormányzat folyószámlájáról történő pénzfelvétellel oldja meg.
- (5) 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.
- (6) 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.
- (7) A készpénzkezelés e rendelet tárgyát nem képező, egyéb szabályait a hatályos Pénzkezelési Szabályzat tartalmazza.

## Vegyes rendelkezések

26. § A Képviselő-testület – az ÉDV Zrt-nek üzemeltetésre átadott – szennyvíztisztító telep és víziközmű hálózat 2023. évi bérleti díját 130.000.000,- Ft összegben, 2024. évi bérleti díját 130.000.000,- Ft összegben határozza meg.
27. § A **járdaépítésről rendelkező mindenkor önkormányzati rendeletben** meghatározott lakossági járdaépítés költségtérítésének normatív összege 2024. évben 3.000 Ft/m<sup>2</sup>.
28. § A Képviselő-testület a 2024. évi költségvetés előirányzatainak felhasználása során elrendeli a következőkben felsoroltak alkalmazását:
- a) A dologi kiadásokból személyi juttatásokra átcsoportosítani nem lehet, kivéve a 18. § (6) bekezdésében meghatározott esetet.
  - b) A dologi kiadások főelőirányzatán belül a részelőirányzatok összeállításakor elsősorban – és kötelező módon – az intézményi épületek közüzemi díjainak fedezetét kell biztosítani.
  - c) Az Önkormányzat intézményei a tervezett bevételi előirányzataikat meghaladó többletbevételből kötelezettséget csak a költségvetési előirányzataik rendelettel történő módosítása után vállalhatnak.

- d) 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.
- e) Nyugdíjas személy foglalkoztatására csak megbízási jogviszony alapján kerülhet sor.
- f) Létszámbővítéssel járó új álláshely létesítésére csak a Képviselő-testület döntése alapján van lehetőség.
- g) A Képviselő-testület 2024. évben a közszolgálati tisztviselőkre vonatkozó illetményalapot 85.000,- Ft-ban határozza meg. Az önkormányzat és költségvetési szervei által foglalkoztatottak éves cafetéria-juttatásának kerete nettó 300.000,- Ft.
- h) A halasztott tételek a zárszámadási rendelet elfogadását követően, a rendelkezésre álló maradvány összegének figyelembe vételével kerülhetnek beemelésre.

**29. §** A városi szintű önkormányzati létszámkeret 2024. évben 401 fő, amelyből

- a) Dunaharaszti Város Önkormányzata 25 fő,
- b) Dunaharaszti Polgármesteri Hivatal 71 fő,
- c) Dunaharaszti Városi Bölcsőde 71 fő,
- d) Dunaharaszti Hétszínvirág Óvoda 53 fő,
- e) Dunaharaszti Szivárvány Óvoda 48 fő,
- f) Dunaharaszti Mese Óvoda 77 fő,
- g) Dunaharaszti Területi Gondozási Központ 27 fő,
- h) Dunaharaszti Városi Könyvtár 7 fő,
- i) Dunaharaszti József Attila Művelődési Ház 12 fő,
- j) Dunaharaszti Család- és Gyermekjóléti Szolgálat 10 fő.”

### **Záró rendelkezések**

**30. §** Ez a rendelet 2024. február 28-án lép hatályba.

**31. §** A rendelet és 1. melléklete rendelkezéseit Dunaharaszti Város Önkormányzatának 2024. évi gazdálkodása során kell alkalmazni.

Dr. Szalay László  
polgármester

Kiss Gergely  
jegyző

**Záradék:** A rendelet kihirdetve 2024. február 27-én.

Dunaharaszti, 2024. február 27.

Kiss Gergely  
jegyző