

Dunaharaszti Város Önkormányzata Képviselő-testületének
3/2015. (II.27.)
rendelete

az Önkormányzat 2015. 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. § (1) bekezdése, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Ávr.) 24. §-a alapján, figyelemmel Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvényre (továbbiakban: költségvetési törvény), továbbá figyelembe véve a Pénzügyi Bizottság írásos véleményét és a könyvvizsgálatról készített írásos jelentést a 2015. 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 kiadásával kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a helyi nemzetiségi önkormányzattal kötött szerződés alapján az az önkormányzati hivatal gondoskodik, amelyik a helyi nemzetiségi önkormányzat székhelye szerinti helyi önkormányzat önkormányzati hivatali feladatait ellátja.
- (3) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésének címrendjét az *1. sz. mellékletekben* határozza meg.
- (4) A Képviselő-testület által alapított költségvetési intézmények címrendjét a *2.1-2.8. 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)^{1,2,3,4,5} A Képviselő-testület az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat intézményei együttes 2015. évi költségvetésének:
- a) bevételi főösszegét 6.966.223 ezer forintban,
- b) kiadási főösszegét 6.966.223 ezer forintban határozza meg
- ezen belül:
- a működési célú bevételt 4.215.144 ezer Ft-ban
 - a működési célú kiadásokat 4.001.165 ezer Ft-ban
 - a felhalmozási célú bevételt 123.972 ezer Ft-ban
 - a felhalmozási célú kiadást 1.221.862 ezer Ft-ban
 - finanszírozási műveletek bevételét 2.627.107 ezer Ft-ban
 - finanszírozási műveletek kiadásait 1.743.196 ezer Ft-ban
- határozza meg.
- A finanszírozási műveletek bevételi főösszegén belül:

- az intézményfinanszírozás bevételi előirányzata 1.730.411 ezer Ft,
- a hitelfelvétel előirányzata 109.380 ezer Ft,
- az előző évi maradvány igénybevétele 767.015 ezer Ft,
- 2016. évi állami normatíva előleg 20.301 ezer Ft.

A finanszírozási műveletek kiadási főösszegén belül:

- az intézményfinanszírozás kiadási előirányzata 1.730.411 ezer Ft,
- az állami normatíva előleg visszafizetés előirányzata 12.785 ezer Ft.

(2)^{1,2,4,5} A Képviselő-testület Dunaharaszti Város Önkormányzatának és költségvetési szerveinek 2015. évi költségvetését az összes bevételi és kiadási főösszegén belül

- 4.339.116 ezer Ft költségvetési bevétellel
- 5.223.027 ezer Ft a költségvetési kiadással
- - 883.911 ezer Ft költségvetési egyenleggel

állapítja meg.

(3)^{1,2,4,5} A Képviselő-testület a költségvetési egyensúly biztosítása érdekében összesen 767.015 ezer Ft belső finanszírozási célú előző évi költségvetési maradványt és 109.380 ezer Ft külső finanszírozású előző évben a Kormány által engedélyezett hitel igénybevételét és - 12.785 ezer Ft megelőlegező hitel (2015. évi állami normatíva előleg) törlesztését, valamint 20.301 ezer Ft 2016. évi állami normatíva előleg igénybevételét rendeli el.

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

(2) A költségvetés létszám előirányzatait *12. sz. melléklet* tartalmazza.

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

5. § Az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait az *1. sz. melléklet* és a *6. és 7. függelékek* szerint határozza meg.

6. § (1)^{1,2,3,4,5} A 2. §-ban jóváhagyott kiadásokból az általános tartalék összege: 494 ezer Ft,

(2)^{1,2,3,4,5} A 2. §-ban jóváhagyott kiadásokból a céltartalék 225.929 ezer Ft.

7. § (1) A 2015. évi központi költségvetési támogatás összetételét a *11. sz. melléklet* tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban - költségvetési évet követő 2 év vonatkozásában is - tájékoztató jelleggel az *1. sz. függelék* tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2015. évi bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét a *2. sz. függelék* tartalmazza.

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

(5) A költségvetési évet követő éveket terhelő adósságszolgálat kötelezettségét a *4. sz. függelék* tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat hitelképességét az *5. sz. függelék* mutatja be.

(7) A közvetett támogatásokat az *5. sz. melléklet* tartalmazza.

8. § (1) A költségvetés folyó bevételei és folyó kiadásai között szerepelnek kiemelt jelentőségű előirányzatok, amelyek *1. sz. mellékletek* részletei szerint kerülnek jóváhagyásra.

(2) 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.

(3) Az önkormányzat folyamatban lévő hitelügyleteinek paraméterei a *4. sz. függelék* szerint kerülnek jóváhagyásra.

Költségvetési tartalék és céltartalék

9. § (1)^{1,2,3,4,5} Az Önkormányzat költségvetésének általános tartalékát 494 ezer Ft összegben hagyja jóvá.
(2)^{1,2,3,4,5} Az (1) bekezdésben megállapított összegben belül 494 ezer Ft-ig a tartalék előirányzat felhasználásáról a Képviselő-testület dönt, 0 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 módosításkor tájékoztatja a Képviselő-testületet.

A Nemzetiségi Önkormányzatok működése

11. § (1)⁵ A Képviselő-testület a Nemzetiségi Önkormányzatok hagyományőrző tevékenységének és rendezvényeinek támogatását összesen 20.000 ezer Ft összegben határozza meg (5. sz. *melléklet*), amely összeg nemzetiségenkénti felosztása a következő:
a) Dunaharaszti Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat: 2.000 ezer Ft,
b) Dunaharaszti Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2.350 ezer Ft,
c) Dunaharaszti Német Nemzetiségi Önkormányzat: 15.650 ezer Ft.
(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a nemzetiségi önkormányzatokkal kötendő támogatási szerződés megkötésére.
(3) A nemzetiségi önkormányzatok az önkormányzati támogatást nemzetiségi szervezetek támogatására is felhasználhatják.

Dunaharaszti Város Önkormányzata 2015. 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. §^{1,2,3,4,5} Az Önkormányzatot megillető 2015. évi központi költségvetési támogatás összege 691.792.056,- Ft, a 2014. évi pótlólagos állami támogatás 13.054.295,- Ft.
14. § A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 69. § (3) bekezdése alapján a Képviselő-testület a 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 százötven millió forintot.
16. § A Polgármesteri Hivatal Műszaki Irodája az Önkormányzat tulajdonában lévő valamennyi ingatlan üzemeltetését ellátja. Az intézmények vezetőivel külön megállapodásban kell rögzíteni az üzemeltetési feladatokat. A Műszaki Iroda különleges feladatellátása az üzemeltetési feladatok megszervezésére vonatkozik olyan 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 teljesíthetők.
18. § (1)² 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. Egyéb esetekben a Képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának. 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) 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.
(3) 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.
(4) 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.
(5) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.
(6) 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 2015. 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 és támogatások kivételével a számlavezető vagy más pénzügyintézetnél betétként lekötetheti.
(2) Az Önkormányzat a 2015. 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. §² (1)³ A Képviselő-testület – a DPMV Zrt-nek 2015. október 31-ig üzemeltetésre átadott – szennyvíztisztító telep és víziközmű hálózat 2015. január 1-től október 31-ig terjedő időszakra esedékes bérleti díját 70.541.923,- Ft + ÁFA összegben határozza meg.
- (2) A megszűnt Dunaharaszti Csatornaépítő Víziközmű Társulat érdekeltségi területén belül eső ingatlanok esetében a meg nem fizetett hozzájárulás összege 120.000,- Ft ingatlanonként, amely megfizetésére az Önkormányzat nevében a Polgármester maximum 12 havi részletfizetést engedélyezhet.
- (3)³ A Képviselő-testület – az ÉDV Zrt-nek 2015. november 1-től üzemeltetésre átadott – szennyvíztisztító telep és víziközmű hálózat 2015. november 1-től december 31-ig terjedő időszakra esedékes bérleti díját 17.060.368,- Ft + ÁFA összegben határozza meg.
27. § A 11/2013. (V. 31.) sz. rendeletben meghatározott lakossági járdaépítés költségtérítésének normatív összege 2015. évben 1.500 Ft/m².
28. § A Képviselő-testület a 2015. évi költségvetés előirányzatainak felhasználása során elrendeli a következőkben felsoroltak alkalmazását:
- A kommunális adó bevétele kizárólag a város közbiztonsági feladatainak ellátására és a közbiztonsággal kapcsolatos támogatásokra használható fel.
 - Nyugdíjas foglalkoztatás nem lehet.
 - A dologi kiadásokból személyi juttatásokra átcsoportosítani nem lehet.
 - A dologi kiadások főelőirányzatán belül a részelőirányzatok összeállításakor elsősorban – és kötelező módon – az intézményi épületek közüzemi díjainak fedezetét kell biztosítani.
 - Az Önkormányzat intézményei és a Polgármesteri Hivatal a tervezett bevételi előirányzataikat meghaladó többletbevételből kötelezettséget csak a költségvetési előirányzataik rendelettel történő módosítása után vállalhatnak.
 - 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.
29. § A rendelet táblázataiban szereplő „halasztott” elnevezésű sorban feltüntetett előirányzatok kezelése a következők szerint történhet:
- 2015. évben az előirányzat az előző évi maradvány függvényében kerül felhasználására.

Záró rendelkezések

30. § Jelen rendelet 2015. március 1-jén lép hatályba, rendelkezéseit Dunaharaszti Város Önkormányzatának 2015. évi gazdálkodása során kell alkalmazni.

Dr. Szalay László sk.
polgármester

Pethő Zoltán sk.
jegyző

Záradék: A rendelet kihirdetve 2015. február 27-én.

Dunaharaszti, 2015. február 27.

Pethő Zoltán sk.
jegyző

A rendelet egységes szerkezetbe foglalva: 2016. március 1-jén.

Dunaharaszti, 2016. március 1.

Pethő Zoltán
jegyző

¹Módosította a 8/2015. (IV. 30.) sz. rendelet, mely hatályos 2015. május 4-től

²Módosította a 12/2015. (VII. 3.) sz. rendelet, mely hatályos 2015. július 3-tól

³Módosította a 13/2015. (X. 2.) sz. rendelet, mely hatályos 2015. október 2-től

⁴Módosította a 14/2015. (XII. 4.) sz. rendelet, mely hatályos 2015. december 4-től

⁵Módosította a 2/2016. (III. 1.) sz. rendelet, mely hatályos 2016. március 1-től