

Dunaharaszti Város Önkormányzata Képviselő-testületének
5/2021. (II. 26.)
rendelete

az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről

Dunaharaszti Város Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet 1. §-ában kihirdetett veszélyhelyzetre figyelemmel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított felhatalmazás alapján 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 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvényre (továbbiakban: költségvetési törvény), továbbá figyelembe véve a könyvvizsgálatról készített írásos jelentést, az Önkormányzat 2021. 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 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 2.2-2.10. 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 2021. évi költségvetésének:
- a) **bevételi főösszegét 11.280.665.644,- forintban,**
- b) **kiadási főösszegét 11.280.665.644,- forintban határozza meg**
- ezen belül:**
- a működési célú bevételt 5.901.121.114,- Ft-ban
 - a működési célú kiadásokat 7.018.073.861,- Ft-ban
 - a felhalmozási célú bevételt 67.726.400,- Ft-ban
 - a felhalmozási célú kiadást 1.127.844.893 Ft-ban
 - a finanszírozási műveletek bevételét 5.311.818.130,- Ft-ban
 - a finanszírozási műveletek kiadásait 3.134.746.890,- Ft-ban

határozza meg.

A finanszírozási műveletek bevételi főösszegén belül:

- az intézményfinanszírozás bevételi előirányzata 3.043.798.119,- Ft,
- az előző évi maradvány igénybevétele 2.268.020.011,- Ft.

A finanszírozási műveletek kiadási főösszegén belül:

- az intézményfinanszírozás kiadási előirányzata 3.043.798.119,- Ft,
- hiteltörlesztés előirányzata 28.182.624,- Ft,
- megelőlegezési hitel visszafizetés előirányzata 62.766.147,- Ft.

(2) A Képviselő-testület Dunaharaszti Város Önkormányzatának és költségvetési szerveinek 2021. évi költségvetését az összes bevételi és kiadási főösszegén belül

- 5.968.847.514,- Ft költségvetési bevétellel
- 8.145.918.754,- Ft költségvetési kiadással
- -2.177.071.240,- Ft költségvetési egyenleggel

állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a költségvetési egyensúly biztosítása érdekében összesen 2.268.020.011,- Ft belső finanszírozási célú előző évi költségvetési maradvány igénybevétele, 28.182.624,- Ft hosszú lejáratú hitel törlesztését és 62.766.147,- Ft megelőlegezési hitel visszafizetés rendeli el.

(4) Az előző évi maradvány igénybevétele során kötelezettségvállalással terhelt maradvány terhére kerülnek betervezésre a 2021. évben kifizetett előző évi teljesítésű számlák, a 2020. évről áthúzódó 2021. évben esedékes kötelezettségek, a kötött alszámlákon szereplő összegek, a 2020. évben érkezett támogatási összegek miatti kötött tételek és a 2021. évi központi költségvetési támogatás 2020. évben beérkezett előlege (megelőlegezési hitel).

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

6. § (1) A 2. § (1) bekezdésben jóváhagyott kiadásokból az **általános tartalék összege: 30.600.000,- Ft,**

(2) A 2. § (1) bekezdésben jóváhagyott kiadásokból a **céltartalék összege 907.691.429,- 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 2021. évi likviditási tervét a **7. sz. tájékoztató tábla** a 2021. 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 2021. 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. *mellékletek* 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) Az Önkormányzat költségvetésének általános tartalékát a Képviselő-testület 30.600.000,- Ft összegben hagyja jóvá.
- (2) Az (1) bekezdésben megállapított összegben belül 25.000.000,- Ft-ig a tartalék előirányzat felhasználásáról a Képviselő-testület dönt, 5.600.000,- Ft-ig történő előirányzat felhasználásról a Polgármester dönt.
- (3) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a tartalékok 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 **26.600.000,- Ft** összegben határozza meg (4. sz. melléklet), amely összeg nemzetiségenkénti felosztása a következő:
- a) Dunaharaszti Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat: 4.000.000,- Ft,
- b) Dunaharaszti Roma Nemzetiségi Önkormányzat 4.000.000,- Ft,
- c) Dunaharaszti Német Nemzetiségi Önkormányzat: 18.600.000,- 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 2021. 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 a Szociális és Egészségügyi Bizottság 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 2021. évi központi költségvetési támogatás összege **1.569.153.661,- Ft**, a 2021. évi befizetendő szolidaritási hozzájárulás mértéke **950.309.686,- 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,- 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 Képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát – mely esetenként a nettó 15.000.000,- Ft összeghatárt nem haladhatja meg –, továbbá a technikai előirányzat módosítások és átcsoportosítások jogát (összeghatár nélkül) a Polgármesterre átruházza. A Képviselő-testület felhatalmazza továbbá a Polgármestert, hogy Dunaharaszti Város Önkormányzata tulajdonában álló, bérbeadásra szánt helyiségeket közérdeket szolgáló célból civil szervezetek, önszerveződő közösségek részére a költségvetési rendeletben meghatározott keret erejéig ingyenesen rendelkezésre bocsássa. 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 2021. 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 lekötetheti.
- (2) Az Önkormányzat a 2021. 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 2021. évi bérleti díját 130.000.000,- Ft összegben határozza meg.
27. § A 11/2013. (V. 31.) sz. rendeletben meghatározott lakossági járdaépítés költségtérítésének normatív összege 2021. évben 3.000 Ft/m².
28. § A Képviselő-testület a 2021. évi költségvetés előirányzatainak felhasználása során elrendeli a következőkben felsoroltak alkalmazását:
- a) A dologi kiadásokból személyi juttatásokra átcsoportosítani nem lehet, kivéve a 18. § (3) 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 2021. évben a közszolgálati tisztviselőkre vonatkozó illetményalapot 60.000,- Ft-ban határozza meg. Az önkormányzat és költségvetési szervei által foglalkoztatottak éves cafetéria-juttatásának kerete nettó 200.000,- Ft.

- h) A halasztott tételek a zárszámadási rendelet elfogadását követően, a rendelkezésre álló maradvány összegének figyelembe vételével és a 2021. évben kieső iparűzési adóbevétel összegével megegyező összegben a központi költségvetésből folyósított kompenzáció függvényében kerülhetnek beemelésre.

Záró rendelkezések

29. § Ez a rendelet 2021. február 26-án lép hatályba, rendelkezéseit Dunaharaszti Város Önkormányzatának 2021. évi gazdálkodása során kell alkalmazni.

Dr. Szalay László
polgármester

Kiss Gergely
jegyző

Záradék: A rendelet kihirdetve 2021. február 26-án.

Dunaharaszti, 2021. február 26.

Kiss Gergely
jegyző