

Dunaharaszti Város Önkormányzata Képviselő-testületének
3/2020. (II. 27.)
rendelete

az Önkormányzat 2020. 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 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvényre (továbbiakban: költségvetési törvény), továbbá figyelembe véve a Pénzügyi Bizottság írásos véleményét és a könyvvizsgálatról készített írásos jelentést, az Önkormányzat 2020. 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 nemzeti önkormányzat bevételeivel és kiadásával kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a helyi nemzeti 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. mellékekben határozza meg.
- (4) A Képviselő-testület által alapított költségvetési intézmények címrendjét a 2.1-2.10. sz. mellékek 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. §^{1,2,3,4} (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat intézményei együttes 2020. évi költségvetésének:

- a) **bevételi főösszegét 10.955.412.717,- forintban,**
- b) **kiadási főösszegét 10.955.412.717,- forintban határozza meg**

ezen belül:

- a működési célú bevételt 6.005.877.765,- Ft-ban
- a működési célú kiadásokat 6.222.782.663,- Ft-ban
- a felhalmozási célú bevételt 194.261.192,- Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást 1.625.074.624,- Ft-ban
- a finanszírozási műveletek bevételét 4.755.273.760,- Ft-ban
- a finanszírozási műveletek kiadásait 3.105.555.430,- Ft-ban

határozza meg.

A finanszírozási műveletek bevételi főösszegén belül:

- az intézményfinanszírozás bevételi előirányzata 2.819.708.450,- Ft,
- az előző évi maradvány igénybevétele 1.716.667.994,- Ft,
- megelőlegezési hitel igénybevétele 218.897.316,- Ft.

A finanszírozási műveletek kiadási főösszegén belül:

- az intézményfinanszírozás kiadási előirányzata 2.819.708.450,- Ft,
- hiteltörlesztés előirányzata 28.182.624,- Ft,
- megelőlegezési hitel visszafizetés előirányzata 257.664.356,- Ft.

(2) A Képviselő-testület Dunaharaszti Város Önkormányzatának és költségvetési szerveinek 2020. évi költségvetését az összes bevételi és kiadási főösszegén belül

- 6.200.138.957,- Ft költségvetési bevétellel
- 7.849.857.287,- Ft költségvetési kiadással
- -1.649.718.330,- Ft költségvetési egyenleggel

állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a költségvetési egyensúly biztosítása érdekében összesen 1.716.667.994,- Ft belső finanszírozási célú előző évi költségvetési maradvány és 218.897.316,- Ft megelőlegezési hitel igénybevételét, valamint 28.182.624,- Ft hosszú lejáratú hitel törlesztését és 257.664.356,- Ft megelőlegezési hitel visszafizetését rendeli el.

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

6. §^{1,2,3,4} (1) A 2. § (1) bekezdés b) pontjában jóváhagyott kiadásokból az **általános tartalék összege: 28.381.550,- Ft**,

(2) A 2. § (1) bekezdés b) pontjában jóváhagyott kiadásokból a **céltartalék 668.125.453,- 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 2020. évi likviditási tervét a **7. sz. tájékoztató tábla** a 2020. 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 2020. évi központi költségvetési támogatás összetételét a **11. sz. melléklet** tartalmazza.

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

(3) A működési célú pénzeszköz átadások, támogatások körét és előirányzatait a **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. §^{1,2,3,4} (1) Az Önkormányzat költségvetésének általános tartalékát a Képviselő-testület 28.381.550,- Ft összegben hagyja jóvá.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított összegben belül 25.000.000,- Ft-ig a tartalék előirányzat felhasználásáról a Képviselő-testület dönt, 3.381.550,- 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 **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 2020. 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} Az Önkormányzatot megillető 2020. évi központi költségvetési támogatás összege **1.027.496.081,- Ft**, amelyből a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak összege **22.380.857,- Ft**. A 2020. évi befizetendő szolidaritási hozzájárulás mértéke **431.384.398,- 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 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 nettó 15.000.000,- Ft összeghatárt nem haladhatja meg –, továbbá a technikai előirányzat módosítások és átcsoportosítások jogát (összeghatár nélkül) a Polgármesterre átruhazza. 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 2020. 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 2020. 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 2020. évi bérleti díját 130.000.000,- Ft összegben határozza meg.

27. § A 11/2013. (V. 31.) sz. rendeletben meghatározott lakossági járdaépítés költségtérítésének normatív összege 2020. évben 3.000 Ft/m².

28. § A Képviselő-testület a 2020. évi költségvetés előirányzatainak felhasználása során elrendeli a következőkben felsoroltak alkalmazását:

- a) A dologi kiadásokból személyi juttatásokra átcsoportosítani nem lehet, kivéve a 18. § (4) 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, de elsősorban az általános tartalék előirányzatát szükséges növelni.
- 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) Létszám bővítéssel járó új álláshely létesítésére csak a Képviselő-testület döntése alapján van lehetőség.
- f) A Képviselő-testület 2020. évben a közszolgálati tisztviselőkre vonatkozó illetményalapot 60.000,- Ft-ban határozza meg. Az önkormányzat és költségvetési szervei által foglalkoztatottak éves cafetéria-juttatásának kerete bruttó 200.000,- Ft.
- g) A halasztott tételek a zárszámadási rendelet elfogadását követően, a rendelkezésre álló maradvány összegének figyelembe vételével kerülhetnek beemelésre.

Záró rendelkezések

29. § (1) A lakáscélú támogatások helyi rendszeréről szóló, 14/2004. (VIII. 3.) számú Dunaharaszti Önkormányzati Rendelet 7. § (2) bekezdésének „250.000,- Ft.” szövegrésze helyébe az „500.000,- Ft.” szövegrész lép.

(2) Ez a rendelet 2020. február 27-én lép hatályba, rendelkezéseit Dunaharaszti Város Önkormányzatának 2020. évi gazdálkodása során kell alkalmazni.

Dr. Szalay László sk.
polgármester

Kiss Gergely sk.
jegyző

Záradék: A rendelet kihirdetve 2020. február 27-én.

Dunaharaszti, 2020. február 27.

Kiss Gergely sk.
jegyző

A rendelet egységes szerkezetbe foglalva: 2020. november 20-án.

Dunaharaszti, 2020. november 20.

Kiss Gergely
jegyző

¹Módosította az 5/2020. (IV. 15.) rendelet, mely hatályos 2020. április 15-től

²Módosította a 9/2020. (IV. 27.) rendelet, mely hatályos 2020. április 27-től

³Módosította a 17/2020. (X. 2.) rendelet, mely hatályos 2020. október 2-től

⁴Módosította a 23/2020. (XI. 20.) rendelet, mely hatályos 2020. november 20-tól