

**Dunaharaszti Város Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**5/2012. (II. 28.)**  
**rendelete**

**az Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről**

Dunaharaszti Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdése, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdése, az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Ámr.) 24. §-a alapján, figyelemmel Magyarország 2012. évi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvényre (továbbiakban: költségvetési törvény), az alábbi rendeletet alkotja:

**A rendelet hatálya**

1. § (1) A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra, és az Önkormányzat irányítása alá tartozó intézményeire terjed ki.
  - (2) Az Áht. 27. § (2) bekezdése szerint a helyi nemzetiségi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a helyi nemzetiségi önkormányzat székhelye szerinti helyi önkormányzat Polgármesteri hivatala gondoskodik.
  - (3) A Képviselő-testület a címrendet a *3., 4., 5. és 6. számú mellékletben* határozza meg.
  - (4) A Képviselő-testület az önkormányzati kör feladatainak címrendjét a 3. számú mellékletsor szerint határozza meg.
  - (5) A Polgármesteri Hivatal feladatait a *4. számú mellékletben* szereplő címrend szerint határozza meg.
  - (6) A Képviselő-testület által alapított költségvetési intézmények címrendjét az *5. számú mellékletsorozat* szerint határozza meg.
  - (7) Az európai unió támogatásával megvalósuló fejlesztések külön címet alkotnak a *6. számú mellékletsorozat* szerint.

**A költségvetés bevételei és kiadásai**

2. § (1) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat intézményei együttes 2012. évi költségvetésének:
  - a) **bevételi főösszegét 6.472.719 ezer forintban,**
  - b) **kiadási főösszegét 6.472.719 ezer forintban határozza meg****ezen belül:**
  - a működési célú bevételt 6.049.706 e Ft-ban
  - a működési célú kiadásokat 5.461.338 e Ft-ban
  - a felhalmozási célú bevételt 423.013 e Ft-ban
  - a felhalmozási célú kiadást 1.011.381 e Ft-ban
  - a bevételekből a finanszírozási műveletek bevételét 227.713 e Ft-ban
  - a kiadásokból a finanszírozási műveletek kiadásait 128.501 e Ft-banhatározza meg.
- (2) A költségvetési bevételeken és kiadásokon belül a feladatfinanszírozás összege 2.135.779 ezer Ft.

3. § (1) A költségvetés **címrendjét a 3., 4., 5. és 6. sz. mellékletek** szerint határozza meg.  
(2) A **költségvetés létszám** előirányzatait a címrendek táblázatainak 44-es és 45-ös sorai tartalmazzák.  
(3) A közcélú foglalkoztatok létszám előirányzatát: 3 főben állapítja meg a Képviselő-testület.
4. § A Képviselő-testület a **felújítási** előirányzatokat célonként 2. a. sz. *melléklet* szerint határozza meg
5. § A Képviselő-testület a **beruházási** kiadásokat a 2. b. sz. *melléklet* szerint határozza meg
6. § Az **európai uniós támogatással megvalósuló le nem zárt programok**, projektek bevételeit és kiadásait 6. sz. *melléletsor* szerint határozza meg
7. § (1) A 2. § (1) bekezdésben jóváhagyott kiadásokból az **általános tartalék összege: 13.000 ezer Ft,**  
(2) A 2. § (1) bekezdésben jóváhagyott kiadásokból **a céltartalék 270.250 ezer Ft,**  
(3) A 2. § (1) bekezdésben jóváhagyott kiadásokból a **készfizető kezesség tartalék összege 46.474 ezer Ft.**
8. § A költségvetési évet **követő 2 év** várható bevételi és kiadási előirányzatait tájékoztató jelleggel a 8. számú *melléklet* tartalmazza.
9. § (1) A költségvetés folyó bevételei és folyó kiadásai között szerepelnek **kiemelt** jelentőségű előirányzatok, amelyek 1.b., 2.d. és 2.b. sz. *mellékletek* részletei szerint kerülnek jóváhagyásra.  
(2) A **felhalmozási és tőke jellegű** bevételek előirányzata az 1. c. sz. *melléklet* szerint kerül meghatározásra.  
(3) A működési és felhalmozási célú **átvett pénzeszközök** körét és előirányzatait 1. b. sz. és 1. c. sz. *mellékletek* szerint határozza meg.  
(4) Az önkormányzat **folymatban lévő hiteleinek paraméterei** 1. d. sz. *melléklet* szerint kerül jóváhagyásra.  
(5) Az Önkormányzat által finanszírozott költségvetési szervek és feladatok részére folyósítandó támogatások előirányzatai a 2. i. sz. *melléklet* szerint kerülnek meghatározásra.

### **Költségvetési tartalék és céltartalék**

10. § (1) Az Önkormányzat költségvetésének **általános tartalékát 13.000 ezer Ft** összegben hagyja jóvá.  
(2) Az (1) bekezdésben megállapított összegben belül 10.000 ezer Ft-ig a tartalék előirányzat felhasználásáról a Képviselő-testület dönt, 3.000 ezer 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.  
(4) Az (1) bekezdésben meghatározott tartalék összege személyi juttatásokra nem fordítható.
11. § A Képviselő-testület különféle **céltartalék előirányzatokat határoz meg, a 2. g. 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.

## Dunaharaszti Város Önkormányzata 2012. évi költségvetése végrehajtásának szabályai

12. § (1) Dunaharaszti Város Önkormányzata Képviselő-testületének 13/2011. (VI. 28.) számú rendelete **(SZMSZ)** 5. mellékletének 3. pontja, 5. és 6. alpontja felhatalmazása alapján a költségvetésben előírányzott
- a) szociális célú támogatások elosztásáról
  - b) a megjelölt „Kamatmentes kölcsön”, „Első lakáshoz jutók támogatása” előírányzatok felhasználásáról dönt.
- (2) A **Szociális és Egészségügyi Bizottság** a 2. f. sz. mellékletben szereplő szociális jellegű főelőírányzaton belül, valamint a 2. d. sz. *melléklet* szociális és egészségügyi feladatok részelőírányzatai között átcsoportosítást hajthat végre.
- (3) A **Szociális és Egészségügyi Bizottság a rendelkezésre álló előírányzat átcsoportosításáról** a Képviselő-testületnek beszámol az SZMSZ-ben leírtak szerint.
13. § Az Önkormányzatot **felhasználási kötöttség mellett megillető normatív állami támogatások** előírányzatából az **1. a. sz. mellékletben szereplő összesen 64.549.297,- Ft-ot**, az Önkormányzat fenntartásában lévő költségvetési szerveknek a kiadásaik között vissza kell tervezniük. A támogatás felhasználásáról az érintettek elkülönített analitikát kötelesek vezetni. (Költségvetési törvény 8. számú melléklete vonatkozó tételeire)
14. § A többször módosított 249/2000. (XII. 24.) kormányrendelet 37. § (7) bekezdése alapján a Képviselő-testület a kis értékű tárgyi eszközök körében a **kétévenkénti 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. § Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előírányzatának 10%-át, vagy az 80 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél **önkormányzati biztost** jelöl ki.
16. § (1) A Képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzati költségvetési szerveket 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 előírányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetőek.
17. § (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előírányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előírányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előírányzatok egymás között átcsoportosíthatók. A polgármester a saját hatáskörben végrehajtott módosításokról, átcsoportosításokról a Képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja.
- (3) A költségvetési szerv a kiemelt előírányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban az nem irányulhat a személyi juttatások előírányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előírányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt.

- (4) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (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 önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező önállóan működő költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.
18. § (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
- (3) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.
- (4) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
- (5) A Polgármesteri Hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.
19. § 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.
20. § (1) A képviselő-testület 2012. június, szeptember és november hónapokban, 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 2012. szeptember 15-ig – a tájékoztató táblák kivételével e rendeletnek megfelelően – köteles előterjeszteni a Képviselő-testület részére.
21. § A Polgármester az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit, a központi költségvetésből származó hozzájárulások és támogatások kivételével a számlavezető vagy más pénzügyintézetnél betétként lekötetheti.
22. § Az önkormányzati költségvetési intézmények kizárólag a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be **szakmai pályázatokat** abban az esetben, ha a pályázó feladatellátása költségvetési többlettámogatást igényel.

23. § 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.
24. § (1) Képviselő-testület 90.000 ezer Ft összegű önkormányzati folyószámla hitelkeret igénybevételét engedélyezi.  
(2) A hitel futamideje 12 hónap. A hitel igénybevétele változó ütemezésű.  
(3) A hitel fedezetére a Képviselő-testület kötelezettséget vállal arra, hogy a futamidő alatti évek költségvetésébe a felvett hitelt és járulékait betervezi és jóváhagyja a fejlesztési kiadásokat megelőzően.  
(4) A Képviselő-testület felhatalmazást ad a Polgármesternek, hogy a hitelfelvétel ügyében eljárjon és a hitelszerződést – a számlavezető pénzintézettel – az Országos Takarékpénztár és Kereskedelmi Bank Nyrt-vel megkösse.

### Vegyes rendelkezések

25. § A Képviselő-testület – a DHRV Kft-nek üzemeltetésre átadott – **szennyvíztisztító telep és víziközmű hálózat 2012. évi bérleti díját**
- a szennyvíztisztító esetében 20.000 e Ft + ÁFA/év
  - a víziközművek esetében 27.000 e Ft + ÁFA/év összegben határozza meg.
26. § A 10/2005. (V. 31.) sz. rendeletben meghatározott **lakossági járdaépítés** költségtérítésének normatív összege 2012. évben **1.500 Ft/m<sup>2</sup>**.
27. § A Képviselő-testület a 2012. évi költségvetés előirányzatainak felhasználása során elrendeli a következőkben felsoroltak alkalmazását:
- 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 közintézményei a tervezett bevételi előirányzataikat meghaladó többletbevételből kötelezettséget csak a költségvetési előirányzataik rendelettel történő módosítása után vállalhatnak, de elsősorban az általános tartalék előirányzatát szükséges növelni.
  - Nyugdíjba vonuló munkavállaló miatt keletkezett betöltetlen létszám előirányzat csak a Képviselő-testület jóváhagyásával tölthető be.
  - A Képviselő-testület az e) pontban meghatározott jogosultságát a –negyedéves beszámolási kötelezettség mellett- a Polgármesterre átruházza.
28. § A Képviselő-testület a 2012. évi költségvetés létszám előirányzatainak kialakítása során elrendeli a Polgármesteri Hivatal feladatai tekintetében:
- az építéshatósági ügyintézői feladatok ellátásához tervezett létszám 1 fővel történő csökkentését,
  - a nyilvántartási- és okmányügyintézői feladat ellátásához tervezett létszám 1 fővel történő csökkentését,
  - a gyámhivatali ügyintézői feladatok ellátásához tervezett létszám 1 fővel történő csökkentését,
  - a vagyongazdálkodási feladathoz kapcsolódó munkakörök esetében 1 fővel történő csökkentését.

29. § (1) A rendelet táblázataiban szereplő „halasztott” elnevezésű oszlopokban feltüntetett előirányzatok kezelése a következők szerint történhet:
- 2012. évben az előirányzat felhasználására nem kerül sor,
  - A felhalmozási jellegű előirányzatok esetében felhasználásra felhalmozási célú célhitel felvétel esetén kerülhet sor.
  - Rendkívüli bevétel realizálódik.
- (2) A Képviselő-testület előzetes kötelezettséget vállal - az Önkormányzat 2011. évi zárszámadásakor kimutatásra kerülő - szabad pénzmaradvány összegének felhasználására, amely szerint a pénzeszközt a közalkalmazottak 2011. évi üdülési csekkkel azonos értékű „SZÉP kártya” kifizetését követően, 13 millió forint összeg erejéig a Hétszínvirág Óvoda új szárnyépületének kivitelezési költségeihez tartalékképzésére kell fordítani. Az esetlegesen fennmaradó további pénzeszközt a halasztott feladatként megjelölt útfelújítások és a hozzájuk kapcsolódó vízelvezetési feladat finanszírozására kell fordítani.

### **Záró rendelkezések**

30. § Jelen rendelet 2012. január 1-jén lép hatályba, rendelkezéseit Dunaharaszti Város Önkormányzatának 2012. évi gazdálkodása során kell alkalmazni.

Dr. Szalay László  
polgármester

Pethő Zoltán  
jegyző

**Záradék:** A rendelet kihirdetve 2012. február 28-án.

Dunaharaszti, 2012. február 28.

Pethő Zoltán  
jegyző