

Dunaharaszti Város Önkormányzata Képviselő-testületének
3/2016. (III. 1.)
rendelete

az Önkormányzat 2016. 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 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvényre (továbbiakban: költségvetési törvény), továbbá figyelembe véve a Pénzügyi Bizottság írásos véleményét és a könyvvizsgálatról készített írásos jelentést a 2016. 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 a költségvetés címrendjét az 1., a 2.1-2.8. és a 3. sz. melléletekben határozza meg.
- (4) A Képviselő-testület által alapított költségvetési intézmények címrendjét a 2.1-2.8. sz. melléletek 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 2016. évi költségvetésének:
- a) **bevételi főösszegét 5.867.952.939,- forintban,**
- b) **kiadási főösszegét 5.867.952.939,- forintban határozza meg**
- ezen belül:
- a működési célú bevételt 3.912.663.019,- Ft-ban
 - a működési célú kiadásokat 3.622.103.858,- Ft-ban
 - a felhalmozási célú bevételt 57.734.050,- Ft-ban
 - a felhalmozási célú kiadást 494.378.889,- Ft-ban
 - finanszírozási műveletek bevételeit 1.897.555.870,- Ft-ban
 - finanszírozási műveletek kiadásait 1.751.470.192,- Ft-ban
- határozza meg.

A finanszírozási műveletek bevételi főösszegén belül:

- az intézményfinanszírozás bevételi előirányzata 1.751.470.192,- Ft,
- az előző évi maradvány igénybevétele 146.085.678,- Ft.

A finanszírozási műveletek kiadási főösszegén belül:

- az intézményfinanszírozás kiadási előirányzata 1.751.470.192,- Ft.

(2) A Képviselő-testület Dunaharaszti Város Önkormányzatának és költségvetési szerveinek 2016. évi költségvetését az összes bevételi és kiadási főösszegén belül

- 3.970.397.069,- Ft költségvetési bevétellel
- 4.116.482.747,- Ft költségvetési kiadással
- - 146.085.678,- Ft költségvetési egyenleggel

állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a költségvetési egyensúly biztosítása érdekében összesen 146.085.678,- Ft belső finanszírozási célú előző évi költségvetési maradvány igénybevételeit rendeli el.

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

4. § A **beruházási** kiadások beruházásonkénti részletezését a *6. sz. melléklet*, a **felújítási** kiadásokat 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: 30.000.000,- Ft,**

(2) A 2. § (1) bekezdésben jóváhagyott kiadásokból a **céltartalék 324.213.051,- 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 2016. évi likviditási tervét a *7. sz. tájékoztató tábla* a 2016. évi bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét a *8. sz. tájékoztató tábla* tartalmazza.

8. § (1) A 2016. 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. 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 30.000.000,- Ft** összegben hagyja jóvá.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított összegben belül 25.000.000,- Ft-ig a tartalék előirányzat felhasználásáról a Képviselő-testület dönt, 5.000.000,- 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, 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 **20.000.000,- Ft** összegben határozza meg (5. sz. melléklet), amely összeg nemzetiségenkénti felosztása a következő:
- Dunaharaszti Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat: 2.000.000,- Ft,
 - Dunaharaszti Roma Nemzetiségi Önkormányzat 1.650.000,- Ft,
 - Dunaharaszti Német Nemzetiségi Önkormányzat: 16.350.000,- 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 2016. 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
- szociális célú támogatások elosztásáról
 - 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 2016. évi központi költségvetési támogatás összege 684.659.490,- 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 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) 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 költségvetési szervek 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 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 tájékoztatót 2016. szeptember 15-ig 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 pénzügyintézetnél betétként lekötetheti.
(2) Az Önkormányzat a 2016. 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 eszközökre, 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 és kisértékű tárgyi eszköz beszerzése,
b) kiküldetési, reprezentációs kiadások,
c) egyes kis összegű 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. §** (1) A Képviselő-testület – az ÉDV Zrt-nek üzemeltetésre átadott – szennyvíztisztító telep és víziközmű hálózat 2016. évi bérleti díját bruttó 130.000.000,- Ft 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.
- 27. §** A 11/2013. (V. 31.) sz. rendeletben meghatározott lakossági járdaépítés költségtérítésének normatív összege 2016. évben 1.500 Ft/m².
- 28. §** A Képviselő-testület a 2016. 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, 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 „**2016. évben megvalósítható halasztott tételek**” és „**2017. évben megvalósítható**” halasztott tételek elnevezésű sorban feltüntetett előirányzatok kezelése a következők szerint történhet:
- 2016. évben az előirányzat az előző évi maradvány függvényében kerül felhasználására.

Záró rendelkezések

- 30. §** Jelen rendelet 2016. március 1-jén lép hatályba, rendelkezéseit Dunaharaszti Város Önkormányzatának 2016. évi gazdálkodása során kell alkalmazni.

Dr. Szalay László
polgármester

Pethő Zoltán
jegyző

Záradék: A rendelet kihirdetve 2016. március 1-jén.

Dunaharaszti, 2016. március 1.

Pethő Zoltán
jegyző