

## **Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének**

a 24/2021. (VI. 30.), 29/2021. (IX. 30.), 1/2022. (I. 31.) önkormányzati rendelettel  
módosított

### **5/2021. (II. 15.) önkormányzati rendelete**

### **Dombóvár Város Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről**

Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

#### **1. §**

A rendelet hatálya Dombóvár Város Önkormányzatára (a továbbiakban: önkormányzat), a Képviselő-testületére (a továbbiakban: képviselő-testület) és annak szerveire, valamint az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre (a továbbiakban: költségvetési szerv) terjed ki.

#### **<sup>1</sup>2. §**

A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2021. évi

1. költségvetésének főösszegét:	6.531.912 ezer Ft-ban
2. költségvetési bevételi főösszegét:	5.482.811 ezer Ft-ban
ezen belül:	
2.1. a működési célú bevételt	3.127.853 ezer Ft-ban
2.2. a felhalmozási célú bevételt	2.354.958 ezer Ft-ban
3. költségvetési kiadási főösszegét:	6.426.113 ezer Ft-ban
ezen belül:	
3.1. a működési célú kiadásokat	3.120.350 ezer Ft-ban
ebből:	
3.1.1. személyi jellegű kiadásokat	873.759 ezer Ft-ban
3.1.2. munkaadókat terh. jár-okat és szoc. hozz. adót	138.471 ezer Ft-ban
3.1.3. dologi kiadásokat	1.493.800 ezer Ft-ban
3.1.4. ellátottak pénzbeli juttatásait	19.263 ezer Ft-ban
3.1.5. egyéb működési célú kiadásokat	595.057 ezer Ft-ban
3.2. a felhalmozási célú kiadásokat	3.305.763 ezer Ft-ban
ebből:	
3.2.1. a beruházások összegét	832.151 ezer Ft-ban
3.2.2. a felújítások összegét	1.107.074 ezer Ft-ban
3.2.3. egyéb felhalmozási célú kiadásokat	1.366.538 ezer Ft-ban

<sup>1</sup> Módosította a 24/2021. (VI. 30.) R., hatályba lép: 2021. július 1., a 29/2021. (IX. 30.) R., hatályba lép: 2021. október 1., az 1/2022. (I. 31.) R., hatályba lép: 2022. február 1.

4. a költségvetési létszámkeretét	237,5 főben
5. költségvetési hiányt	943.302 ezer Ft-ban
ezen belül:	
5.1. a felhalmozási célú hiányt	950.805 ezer Ft-ban
5.2. a működési célú többletet	7.503 ezer Ft-ban
állapítja meg.	
6. A finanszírozási műveleteken belül	
6.1. a hitelfelvétel összegét	0 ezer Ft-ban
6.1.1. ebből a felhalmozási célú hitelfelvételt	0 ezer Ft-ban
6.2. a hiteltörlesztés összegét	44.310 ezer Ft-ban
6.2.1. ebből a felhalmozási célú törlesztést	44.310 ezer Ft-ban
6.3. előző év felhasználható maradványát	988.581 ezer Ft-ban
6.3.1. ebből a felhalmozási célú maradványt	811.783 ezer Ft-ban
6.4. az Áht-n belüli megelőlegezéseket	60.520 ezer Ft-ban
6.5. az Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetését	61.489 ezer Ft-ban
határozza meg.	

### 3. §

- (1) A képviselő-testület a 2. §-ban megállapított bevételi főösszeg részletezését kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A képviselő-testület a 2. §-ban megállapított kiadási főösszeg részletezését kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (3) A képviselő-testület a felújítási előirányzatokat célonként a 2. melléklet szerint állapítja meg.
- (4) A képviselő-testület a fejlesztési kiadásokat feladatonként a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (5) <sup>2</sup> A Képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási céltartalékát 1.340.003 eFt, működési céltartalékát 10.334 eFt, általános tartalékát 5.000 eFt összegben határozza meg. A Képviselő-testület dönt a felhalmozási céltartalék, a működési céltartalék, valamint az általános tartalék felhasználásáról.
- (6) A költségvetési szervek létszámkeretét a 3. melléklet, a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen egyensúlyban a 4. melléklet, a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban az 5. és a 6. melléklet tartalmazza.

<sup>2</sup> Módosította a 24/2021. (VI. 30.) R., hatályba lép: 2021. július 1., a 29/2021. (IX. 30.) R., hatályba lép: 2021. október 1., az 1/2022. (I. 31.) R., hatályba lép: 2022. február 1.

- (7) A képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (8) A képviselő-testület a 2021. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítéséről készített előirányzat felhasználási tervet a 8. melléklet szerint fogadja el.

#### 4. §

- (1) A vagyonhasznosításból származó és a tervezett előirányzatot meghaladó bevételből év közben általános tartalékot kell képezni.
- (2) A bevételi források növelése érdekében a Képviselő-testület elrendeli a korábban értékesítésre kijelölt ingatlanok, egyéb vagyონrészek eladásához szükséges intézkedések megtételét, a pályázati lehetőségek felkutatását és igénybevételét.
- (3) Az előző évi maradvány - az előző évben vállalt kötelezettségek áthúzódó teljesítésével összefüggő kiadások kivételével - a felülvizsgálat és a képviselő-testület jóváhagyását követően használható fel.

#### 5. §

- (1) A képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban az 5. és 6. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen a tárgyévi költségvetésben állapítja meg.
- (2) Az (1) bekezdés szerint a későbbi évekre jóváhagyott előirányzatokon belül a polgármester kötelezettséget vállalhat.

#### 6. §

A költségvetésből nyújtott támogatásokra az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) és az államháztartáson kívüli források átadását szabályozó önkormányzati rendelet rendelkezéseit kell alkalmazni.

#### 7. §

- (1) A Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetési keretében garantálja a képviselő-testület, a képviselő-testület hivatala köztisztviselői és ügykezelői közszolgálati jogviszonyának egyes kérdéseiről szóló 38/2015. (XI. 30.) önkormányzati rendeletben felsorolt juttatások tárgyévi kifizethetőségét. A juttatásokra a 9. melléklet szerinti keret áll rendelkezésre. A kereten belül az egyes juttatások közötti átcsoportosítást a szükségleteknek megfelelően a munkáltatói jogokat gyakorló jegyző végzi el.
- (2) A Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2021. évi illetményalapját a 43/2020. (XII. 19.) önkormányzati rendelet szabályozza.

## 8. §

- (1) A jóváhagyott előirányzatok és létszámkeretek között átcsoportosítást – a (2) bekezdésben foglalt kivétellel – a képviselő-testület engedélyezhet.
- (2) A képviselő-testület az Áht. 34. § (2) bekezdése alapján felhatalmazza a polgármestert, hogy 5 millió Ft összeghatárig a bevételi és kiadási előirányzatokat módosítsa, továbbá a kiadási előirányzatok között átcsoportosítást végezzen. Az átcsoportosításról a döntést követően a képviselő-testületnek be kell számolni.
- (3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy utólagos beszámolás mellett 2021. évben a 2. melléklet szerint meghatározott polgármesteri keret terhére kötelezettséget vállaljon.
- (4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a központi céljellegű előirányzatok saját hatáskörben történő felosztására.
- (5) Az éves költségvetés jóváhagyásakor meghatározott egyes kiadási előirányzatok utólagos előirányzat-módosítással túlléphetők. Ezek azonban csak olyan előirányzatok lehetnek, amelyek esetében törvényben, kormányrendeletben megállapított támogatásra, ellátásra vonatkozó többletjogosultság eredményez az előirányzatot meghaladó kiadást.
- (6) A költségvetési rendelet módosításáról a képviselő-testület negyedévente dönt.
- (7) Ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy ezek az önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztetik, a polgármester pótköltségvetési rendeletet terjeszt a képviselő-testület elé.

## 9. §

- (1) A költségvetés végrehajtása során tárgyévi fizetési kötelezettség és kifizetés a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható, kivéve a jogszabályon, bírósági vagy államigazgatási jogerős határozaton alapuló kötelezettségeket és járandóságokat, továbbá a letéti kezelésben történő kiadásokat. Tárgyéven túli fizetési kötelezettség – kivéve a jogszabályon, bírósági, illetve államigazgatási jogerős döntésen alapuló kötelezettségeket – csak olyan mértékben vállalható, amely a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett az esedékesség időpontjában, a rendeltetésszerű működés veszélyeztetése nélkül finanszírozható.
- (2) A képviselő-testület által jóváhagyott éves kereten belül átmeneti likviditási hitel igénybevételeéről a polgármester dönt.
- (3) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek lekötéséről a polgármester dönt.
- (4) Az új induló beruházások, felújítások körében a közbeszerzési értékhatár felett a 2015. évi CXLIII. törvény és az önkormányzat közbeszerzési szabályzatának

előírásait kell alkalmazni. Az európai uniós támogatással megvalósuló programok és projektek bevételeit, kiadásait tájékoztató jelleggel a 10. melléklet tartalmazza.

- (5) A költségvetési szervek – nettósított – költségvetési támogatását 1/12 szerinti ütemezésben biztosítja a képviselő-testület. Ettől eltérni csak a beruházások és felújítások esetén, valamint a költségvetési szerv indokolt kérése alapján a polgármester döntése alapján lehet.

## **10. §**

- (1) A költségvetési szervek a költségvetés alapján a jogszabályokban meghatározott feltételek mellett gazdálkodnak. A költségvetési szervek a feladataik bővítésére vonatkozó kérelmeket csak az önköltségszámítási szabályzataik alapján elkészített költségvetéssel együtt terjeszthetik elő.
- (2) A költségvetési szervek a jóváhagyott előirányzatokon belül – beleértve a létszámkeretet is – kötelesek gazdálkodni.
- (3) A költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli többletbevételét csak a képviselő-testület előirányzat módosítása után használhatja fel, az előző évi maradványával a képviselő-testület jóváhagyása után rendelkezhet. Többletbevétel miatt előirányzat módosítás csak akkor lehetséges, ha a költségvetés bevételi előirányzataként tervezett összeg már befolyt. A bevételi előirányzatok elmaradása esetén a kiadási előirányzatok zárolására vagy törlésére kerül sor. A kiemelt előirányzatok csak a képviselő-testület engedélye után módosíthatók. Az előirányzat-módosítás költségvetési támogatási igénnyel sem a tárgyévben, sem az azt követező évben, években nem járhat.
- (4) Tárgyévi fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható és a kifizetések is ezen összeghatárig rendelkezhetők el. Tárgyéven túli fizetési kötelezettség csak olyan mértékben vállalható, amely a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett az esedékesség időpontjában, a rendeltetésszerű működés veszélyeztetése nélkül finanszírozható. A kötelezettségvállalás előtt meg kell győződni arról, hogy a jóváhagyott költségvetés fel nem használt és le nem kötött kiadási előirányzata biztosítja-e a fedezetet. A kötelezettségvállalásnak előirányzat-felhasználási terven kell alapulnia.
- (5) A költségvetési szervek beruházásaira az önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló önkormányzati rendelet előírásait kell alkalmazni.
- (6) A költségvetési szervek a részükre jóváhagyott személyi juttatások és létszám-előirányzattal – a jogszabályi előírások figyelembevételével – önállóan gazdálkodnak.

- (7) A költségvetési szerv szellemi és anyagi infrastruktúráját magáncélra igénybe vevő számára a költségvetési szerv köteles térítést előírni az igénybevétel alapján felmerült közvetlen és közvetett költségek figyelembevételével. Amennyiben a költségvetési szerv az alaptevékenysége ellátásához kapcsolódóan meghatározott feladat ellátására eseti bevételhez jut vagy támogatásban részesül, a támogatás összegét úgy kell megállapítani, az eseti bevétel beszédésével összefüggésben ténylegesen felmerült költségeket pedig úgy kell megosztani, hogy a támogatás, az eseti bevétel fedezetet nyújtson a felmerült közvetlen és közvetett költségekre is. A költségek, valamint a térítés megállapításának rendjét és mértékét belső szabályzatban kell rögzíteni.
- (8) A költségvetési szerv vezetője felelős a feladatai ellátáshoz a szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéért, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséért, a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettség teljesítéséért és hitelességéért, a gazdálkodási lehetőségek és kötelezettségek összhangjáért, az intézményi számviteli rendért, a folyamatban épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzéséért, a belső ellenőrzés megszervezéséért és működéséért. A vezető köteles kialakítani, működtetni és fejleszteni a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés rendszerét a pénzügyminiszter által közzétett módszertani útmutató alapján, köteles elkészíteni a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalát.
- (9) Az önkormányzat és a költségvetési szervek pénzeszközei terhére végzett kifizetéseknél a készpénzkímélő fizetési módot kell előnyben részesíteni. Készpénzes kifizetéssel teljesíthetők
- a) a társadalom- és szociálpolitikai juttatások,
  - b) az ellátottak pénzbeli juttatásai, a költőpénz biztosítása,
  - c) a kiküldetési, reprezentációs kiadások,
  - d) a szolgáltatási kiadások 50 eFt összeghatárig,
  - e) a készlet és tárgyi eszköz beszerzési kiadások 50 eFt összeghatárig,
  - f) a rendezvényeken az előadók megbízási díjának kifizetésével összefüggő kiadások a polgármester engedélye esetén.
- (10) A költségvetési szervek az általuk elismert, esedékességet követő 30-60 napon túli tartozás állományról havonta, a tárgyhót követő 5. napjáig kötelesek adatot szolgáltatni a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatalnak. Az adatszolgáltatás tartalmazza valamennyi követelésre vonatkozóan a tartozás időtartamát, összegét. A költségvetési szerv vezetője köteles önkormányzati biztos kirendelését kezdeményezni, ha az általa vezetett költségvetési szerv elismert, az esedékességet követő 30 napon túli tartozás állománya meghaladja a tárgyévi éves eredeti költségvetési kiadási előirányzatának 10%-át, vagy összege meghaladja a 15 millió forintot.

- (11) A költségvetési szervek az állami támogatás alapját képező mutatószámokról kötelesek az elszámoláshoz szükséges naprakész nyilvántartást vezetni. A költségvetési szerveknél feladatmaradásnak kell tekinteni a költségvetési előirányzatok jóváhagyásakor alapul vett tervezett ellátotti létszám és a tényleges ellátotti átlagl létszám különbözetét, amennyiben a teljesítés elmarad a tervezett létszámtól. A létszámkülönbözet és a költségvetési törvény szerinti 1 mutatószámra jutó támogatás teljes összegét kell feladatmaradásnak tekinteni. Az így számított összeggel a költségvetési szerv a zárszámadás keretében elszámol az önkormányzattal.
- (12) A képviselő-testület a pótlékok esetén a mindenkori alsó határnak megfelelő előirányzatot biztosítja a költségvetési szerveknek. A költségvetési szerv vezetője felelős azért, hogy az általa vezetett költségvetési szerv költségvetése ismeretében a munkáltató saját hatáskörében engedélyezhető pótlékokat, megbízási díjakat, egyéb kifizetéseket csak olyan mértékben állapítsa meg, amelyre a fedezet a költségvetési szerv költségvetésében rendelkezésre áll.
- (13) Az egyes költségvetési szerveknél a jutalmazásra, teljesítményösztönzésre kifizethető együttes összeg az egységes rovatrend K1101 törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzatának 4%-át nem haladhatja meg.
- (14) A költségvetési szerv állományába tartozó személy részére megbízási vagy más szerződés alapján díjfizetésre az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 51. § (2) bekezdése szerint kerülhet sor.

## 11. §

- (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.
- (2) A képviselő-testület a polgármesternek a rendelet hatálybalépéséig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről - bevételek beszédese, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése - szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételeket és teljesített kiadásokat a jóváhagyott bevételi, kiadási előirányzatok tartalmazzák.

Pintér Szilárd  
polgármester

dr. Szabó Péter  
jegyző

A rendelet kihirdetése 2021. február 15-én megtörtént.

dr. Szabó Péter  
jegyző