

**Diósd Város Önkormányzat Képviselő-testületének  
4/2019. (II.19.) önkormányzati rendelete  
az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről**

[Egyéges szerkezetben a 2/2020. (II.28); 6/2020. (IV.20.) önkormányzati rendeletekkel]

Diósd Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**I. fejezet  
Általános rendelkezések**

**1. A rendelet hatálya**

1. §

A rendelet hatálya kiterjed:

1. Diósd Város Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testületére és annak bizottságaira,
2. a Diósd Polgármesteri Hivatalra,
3. az Önkormányzat által irányított költségvetési szervekre,
4. ÉTH Érd és Térsége Hulladékkezelési Nonprofit Kft-re, Érd és Térsége Csatorna-szolgáltató Kft-re, Érd és Térsége Regionális Víziközmű Kft-re, Diósd Városgazda Nonprofit Kft-re az Önkormányzat tulajdonában lévő üzemeltetésre átadott vagyontárgyak vonatkozásában,
5. Érdi Tankerületi Központ, az Önkormányzat tulajdonában lévő vagyonkezelési szerződésben foglaltak alapján átadott vagyontárgyak vonatkozásában, továbbá
6. az Önkormányzat által megállapított támogatásokra és kedvezményezettjeire.

**2. Az Önkormányzat főbb gazdasági mutatói**

<sup>12</sup> 2.§

(1) A képviselő-testület az önkormányzat összesített 2019. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét **2.847.749.842 forintban** állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi összesített

költségvetési bevételeit	1.731.994.550 Ft-ban
költségvetési kiadásait	1.763.992.357 Ft-ban
finanszírozási bevételeit	1.115.755.292 Ft-ban
finanszírozási kiadásait	1.083.757.485 Ft-ban
költségvetési hiányt	31.997.807 Ft-ban
finanszírozási többletet	31.997.807 Ft-ban

<sup>1</sup> Módosította a 2/2020. (II.28) önkormányzati rendelet. 1.§-a. Hatályos:2020. február 29. napjától

<sup>2</sup> Módosította a 6/2020. (IV.20.) 1.§-a. Hatályos: 2020. április 21. napjától

állapítja meg.

- (3) A képviselő-testület a költségvetési hiányt 31.997.807 Ft-ban állapítja meg, melyből  
a működési többlet: 53.432.272 Ft  
a felhalmozási hiány: 85.430.079 Ft

- (4) A felhalmozási hiány fedezetéül a működési többlet és a finanszírozási bevételek és kiadások különbözete szolgál. A tartalék összege **5.168.931 Ft**.

### **3.§**

Az önkormányzat gördülő tervét a rendelet 4. melléklete tartalmazza.

## **II. fejezet**

### **Az önkormányzat költségvetésére vonatkozó általános rendelkezések**

#### **3. Bevételek és kiadások**

##### **4. §**

Az Önkormányzat összesített (konszolidált) 2019. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak kiemelt előirányzatokkénti kimutatását a rendelet 1. és 2. melléklete tartalmazza.

##### **5.§**

Az önkormányzat 2019. évi összesített bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű kimutatását az 3.melléklet tartalmazza.

##### **6.§**

A Képviselő Testület az Önkormányzat 2019. évi felhalmozási kiadásait a rendelet 25. melléklete szerinti részletezésben állapítja meg.

##### **7.§**

A Képviselő Testület az Önkormányzat 2019. évi költségvetési tartalékait a rendelet 26. melléklete szerinti bontásban állapítja meg.

##### **8.§**

Az Önkormányzat által kötelezően ellátandó és önként vállalt, nem kötelező működési és felhalmozási jellegű feladatait a 28. melléklet tartalmazza.

##### **9.§**

Az Önkormányzat által létrehozott Környezetvédelmi Alap és bevételi és kiadási előirányzatát a 29. melléklet tartalmazza.

## 10. §

Az Önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét a 30. melléklet tartalmazza.

## 11.§

Az Önkormányzat által nyújtott 2019. évi közvetett támogatások előirányzatát a 31. melléklet tartalmazza.

## 4. Költségvetési létszámkeret

### 12. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi létszám előirányzatát a rendelet 27. melléklet szerinti részletezésben állapítja meg.
- (2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek vezetői a költségvetésben jóváhagyott létszámkeretet képviselő-testületi jóváhagyás nélkül abban az esetben léphetik túl, ha 100% finanszírozási támogatást kapnak annak fedezetére.

## 5. Személyi és egyéb juttatások

### 13. §

- (1) A Képviselő-testület– az Önkormányzat saját forrásai terhére – a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalapot - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben (továbbiakban Kttv.) foglaltaktól eltérően 46.380,- Ft-ban határozta meg.
- (2) A Képviselő-testület - a Kttv 234. § (3) c) pontjával összhangban - Polgármesteri Hivatalban dolgozó felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselők részére az illetménykiegészítés mértékét 30%-ban, a érettségi végzettségű köztisztviselők illetménykiegészítését pedig 20%-ban határozta meg.
- (3) A Képviselő-testület a cafetéria juttatásokat a 2019. évben az alábbiak szerint szabályozza:

a) Polgármester, köztisztviselők:	231.900 Ft/fő/év
b) Közalkalmazottak:	170.000 Ft/fő/év
c) Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó foglalkoztatottak:	170.000 Ft/fő/év.
- (4) A költségvetési szerveknél az illetmény, munkabér kifizetése egységesen, a dolgozó által megválasztott lakossági folyószámlára utalással történik.
- (5) A közfoglalkoztatottak esetében, a közfoglalkoztatotti bér megfizetése, a közfoglalkoztatott választása szerint az általa megválasztott lakossági folyószámlára utalással, vagy készpénzben történik.
- (6) Az illetmény/munkabér utalásáról úgy kell gondoskodni, hogy az minden hónap 5. napján – amennyiben az munkaszüneti napra esik, az azt megelőző munkanapon – a munkavállaló számláján jóváírásra kerüljön.

- (7) Amennyiben az arra jogosult a készpénzben történő felvételt választotta, úgy a közfoglalkoztatási bér felvételére a tárgy hónapot követő hó 5. napján – ha az munkaszüneti napra esik, az azt megelőző munkanapon – van lehetőség.

### **III. fejezet** **Az Önkormányzat és költségvetési szerveinek elemi költségvetése**

#### **6. Az Önkormányzat 2019. évi elemi költségvetése**

##### **14. §<sup>3 4</sup>**

A képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi elemi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét **1.818.139.634 forintban** állapítja meg.

##### **15. §**

Az Önkormányzat 2019. évi elemi költségvetése bevételeinek forrásonkénti kimutatását az 5. melléklet, kiadásait a 6. melléklet tartalmazza.

##### **16. §**

Az Önkormányzat 2019. évi elemi költségvetés előirányzatait kormányzati funkcióként a rendelet 7. és 8. melléklete tartalmazza.

#### **7. Diósd Polgármesteri Hivatal költségvetése**

##### **17. §**

Az Önkormányzat Képviselő-testülete **Diósd Polgármesteri Hivatal** költségvetési szerv 2019. évi bevételi és kiadási főösszegét **342 089 119 forintban** állapítja meg.

##### **18. §**

A költségvetési szerv 2019. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti kimutatását a 9. melléklet, kiadásait a 10. melléklet tartalmazza.

##### **19. §**

A költségvetési szerv 2019. évi elemi költségvetés előirányzatait kormányzati funkcióként a rendelet 11. és 12. melléklete tartalmazza.

---

<sup>3</sup> Módosította a 2/2020. (II.28) önkormányzati rendelet önkormányzati rendelet 2.§.-a. Hatályos: 2020.február 29. napjától.

<sup>4</sup> Módosította a 6/2020. (IV.20.) önkormányzati rendelet 2.§.-a. Hatályos: 2020.április 21. napjától.

## **8. Dió Óvoda költségvetése**

### **20. §<sup>5</sup>**

Az önkormányzat képviselő-testülete **Diósi Dió Óvoda** költségvetési szerv 2019. évi bevételi és kiadási főösszegét **435.004.326 forintban** állapítja meg.

### **21. §**

A költségvetési szerv 2019. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti kimutatását a 13. melléklet, kiadásait a 14. melléklet tartalmazza.

### **22. §**

A költségvetési szerv 2019. évi elemi költségvetés előirányzatait kormányzati funkcióként a rendelet 15. és 16. melléklete tartalmazza.

## **9. Zöldfa Bölcsőde költségvetése**

### **23. §**

Az Önkormányzat Képviselő-testülete a **Zöldfa Bölcsőde** költségvetési szerv 2019. évi költségvetési bevételi és kiadási főösszegét **100.098.028 forintban** állapítja meg.

### **24. §**

A költségvetési szerv 2019. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti kimutatását a 17. melléklet, kiadásait a 18. melléklet tartalmazza

### **25. §**

---

<sup>5</sup> Módosította a 2/2020. (II.28) önkormányzati rendelet. 3§.-a. Hatályos:2020. február 29.napjától.

A költségvetési szerv 2019. évi elemi költségvetés előirányzatait kormányzati funkcióként a rendelet 19. és 20. melléklete tartalmazza.

## **10. Kék Géza Művelődési Ház és Könyvtár költségvetése**

### **26. §**

Az Önkormányzat Képviselő-testülete a **Kék Géza Művelődési Ház és Könyvtár** költségvetési szerv 2019. évi költségvetési bevételi és kiadási főösszegét **84.791.706 forintban** állapítja meg.

### **27. §**

A költségvetési szerv 2019. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti kimutatását a 21. melléklet, kiadásait a 22. számú melléklet tartalmazza.

### **28. §**

A költségvetési szerv 2019. évi elemi költségvetés előirányzatait kormányzati funkcióként a rendelet 23. és 24. melléklete tartalmazza.

## **IV. fejezet**

### **A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok**

#### **11. Általános rendelkezések**

### **29. §**

- (1) A költségvetési szervek az éves költségvetésüket:
  1. az Alapító Okiratokban előírt, illetve engedélyezett, valamint a költségvetési szerv költségvetési alapokmányokban és a szervezeti és működési szabályzatban részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett,
  2. a szakmai hatékonyság és gazdaságosság, a vagyon rendeltetésszerű használata követelményeinek érvényesítésével,
  3. a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső ellenőrzési előírások betartásával kötelesek végrehajtani.
- (2) A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét, és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát, a központi költségvetési támogatások felhasználását, a követelések és kötelezettségek nyilvántartását, továbbá a vagyon összetételében és a tevékenység eredményének bemutatását foglalja magában.
- (3) A költségvetési szervek, illetve az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok az általuk kezelt önkormányzati tulajdon üzemeltetésével összefüggően kötelesek – amennyiben önerő rendelkezésre áll – az Önkormányzat forráshiányának csökkentése,

illetve a megvalósítani kívánt feladatokhoz rendelt források bővítése érdekében a pályázati lehetőségekkel élni.

- (4) Azon fejlesztési feladatok, amelyeknél a Rendelet csak az önerőt tartalmazza, s amelyek teljes körű megvalósításának előfeltétele a pályázaton való sikeres részvétel, csak olyan ütemben valósíthatók meg, amilyen arányban az önerőn kívüli források teljesülnek.
- (5) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § alapján a képviselő-testület a gazdasági program, a hitelfelvétel, a kötvénykibocsátás, a kölcsönfelvétel vagy más adósságot keletkeztető kötelezettségvállalás, alapítványi forrás átvételével és átadásával kapcsolatos hatásköröket nem ruházhatja át.
- (6) A képviselő-testület az Önkormányzat által a költségvetés végrehajtása kapcsán realizált működési jellegű többletbevételeit a költségvetés forráshiányának csökkentésére fordítja.
- (7) A Polgármester az Önkormányzat likviditási helyzetének kedvezőtlen alakulása esetén meghatározott időtartamra a kiadásokat korlátozó intézkedéseket vezethet be, amelyekről utólag a képviselő-testületet a soron következő ülésén tájékoztatni köteles.

### 30. §

- (1) A kiadások teljesítésekor (a beszerzések, szolgáltatások pénzügyi teljesítésénél) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Aht.) 85. §-ára figyelemmel előnyben kell részesíteni a készpénzkímélő fizetési módokat.
- (2) A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak az e rendeletben szabályozott esetekben kerülhet sor.
- (3) Készpénz felvétele, továbbá készpénzes kifizetés az alábbi esetekben igényelhető a házipénztárból:
  - a) bér- és személyi jellegű kifizetések:
    - aa) polgármester, alpolgármester és képviselők költségátalánya, költségtérítése,
    - ab) eseti megbízási díj, tiszteletdíj, jutalom,
    - ac) illetményelőleg,
    - ad) közfoglalkoztatottak személyi juttatása,
  - b) elszámolási kötelezettséggel kiadott készpénzelőleg,
  - c) belföldi-külföldi kiküldetések, helyi és helyközi utazási költségtérítése,
  - d) a saját személygépkocsi hivatali célú használatáért fizetett költségtérítés,
  - e) üzemanyag vásárlással kapcsolatos kiadások,
  - f) alkalmazottak munkába járásának utazási költségtérítése,
  - g) karbantartással, működtetéssel kapcsolatos kiadások,
  - h) üzemeltetési, szakmai anyagok beszerzésével kapcsolatos kiadások,

- i) reklám- és propaganda, reprezentációs kiadások,
- j) az önkormányzat és az intézmények rendezvényeivel kapcsolatos kiadások,
- k) biztosítási díjak,
- l) egyéb, nem rendszeresen előforduló céljellegű kisösszegű kifizetések.

### **31.§**

- (1) A Képviselő-testület a Rendeletben jóváhagyott kiemelt előirányzatok felhasználására vonatkozó döntés jogát, kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát a felhasználásra vonatkozó döntés egyedi értékét tekintve 1.000.000 Ft-os keretösszegig a Polgármesterre ruházza át.
- (2) A Képviselő-testület az általános tartalék felhasználására vonatkozó döntés jogát esetenként bruttó 1.000.000,- Ft keretösszegig a Polgármesterre ruházza át. Rendkívüli esetben a keretösszeg 1.500.000 Ft-ra emelkedik.
- (3) A (2) bekezdés értelmében rendkívüli esetnek minősül minden olyan esemény, amely az alaptevékenység ellátását akadályozza, életveszélyt, valamint jelentős anyagi kárral fenyegető veszélyhelyzetet idéz elő, vagy az ingatlan műszaki állapotát súlyosan rongálja, veszélyezteti, továbbá az az időszak, amikor a Képviselő-testület munkaterv szerint nem ülésezik (nyári szünet).
- (4) A Polgármester az átruházott hatáskörben hozott döntéseiről a Képviselő-testületet a soron következő testületi ülésen köteles tájékoztatni.

### **32. §**

- (1) A fák védelmének helyi szabályairól szóló 11/2014. (VII. 9.) önkormányzati rendelet 8. § (1) bekezdése szerinti fapótlási kötelezettség pénzbeli megváltásának egységára 500 Ft/cm.
- (2) A fás szárú növények védelméről 346/2008. (XII. 30.) Korm. rendelet 8. § (4) bekezdése szerinti kompenzációs intézkedésként az ügyfelet az (1) bekezdés szerinti megváltási díj megfizetésére kell kötelezni.

## **12. Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek gazdálkodása**

### **33. §**

- (1) A költségvetési szervek intézményvezetőit fegyelmi felelősség terheli a költségvetési szerv gazdálkodásáért, a költségvetési szerv kezelésében lévő vagyon rendeltetésszerű használatáért. A Rendeletben meghatározott kiemelt előirányzatok az Önkormányzat



előzetes jóváhagyása nélkül történő túllépése, illetve a Rendelet szabályainak be nem tartása munkáltatói fegyelmi intézkedést vonhat maga után.

- (2) A költségvetési szerv költségvetési támogatási előirányzata csak az alaptevékenységre, és az ezzel összefüggő egyéb kiadásokra használható fel.
- (3) A költségvetési szerveknél a tervezett saját bevételek elmaradása csak kivételes esetben vonhatja maga után a költségvetési támogatás növekedését.
- (4) A költségvetési szervek kötelesek a hozzájuk beérkezett számlákat az intézményhez történő beérkezést követő legkésőbb 3 munkanapon belül a Pénzügyi Irodára leadni, valamint a munkamegosztási megállapodásban leírtakat betartani.

### 34. §

- (1) A költségvetési szervek saját nevükben az Áht. 41. §-ában foglaltak szerint értékpapírt nem vásárolhatnak.
- (2) A költségvetési szerv költségvetési elszámolási számláját az Önkormányzat számlavezető pénzügyintézeténél köteles megnyitni és vezetni. A költségvetési szervek egy költségvetési számlával, munkabér, illetve a közfoglalkoztatottak támogatása, valamint a pályázati pénzeszközök elkülönítésére szolgáló alszámlával / alszámlákkal rendelkezhetnek. Az egészségügyi feladatokhoz kapcsolódóan az OEP-től kapott támogatásokat külön alszámlán kell nyilvántartani.
- (3) A költségvetési szervek a pénzeszközök kezelésére letéti számlát nem nyithatnak.
- (4) A költségvetési szervek készpénzforgalmukat a Polgármesteri Hivatalban kialakított a költségvetési szerv pénztárából felvett, meghatározott összegű ellátmányból bonyolítják. Az elszámolás, az intézményfinanszírozás keretében történik.
- (5) A költségvetési szerveknél a kötelezettségvállalás a szakmai feladat ellátását szolgáló szükségesség és jogszerűség elvének figyelembevételével a költségvetési szerv vezetőjének hatáskörébe tartozik. A költségvetési szerv vezetője kötelezettséget csak írásban a jóváhagyott kiadási előirányzatok terhére vállalhat, a Pénzügyi Iroda erre felhatalmazott köztisztviselője által ellenjegyzett módon.
- (6) A kötelezettség-vállalásra jogosultak a képviselő-testület felhatalmazása nélkül éven túli kötelezettséget nem vállalhatnak. Nem minősül éven túli kötelezettség-vállalásnak a foglalkoztatási jogviszony létesítése, a közüzemi szerződések megkötése, valamint az olyan szerződés megkötése, ahol a kötelezettségvállaló a jogviszonyt legfeljebb 2 hónapos felmondási idővel, indokolás nélkül, a felmondáshoz kapcsolódó fizetési kötelezettség nélkül felmondhatja.

### 35. §

- (1) A feladatmutató alapján működési támogatásban részesülő költségvetési szervek a tényleges mutatók szerint kötelesek elszámolni a kapott támogatással. A támogatás

ellenőrizhetősége érdekében a költségvetési szervek kötelesek olyan nyilvántartást vezetni, melyből egyértelműen megállapítható a feladatmutató tényleges teljesülése.

- (2) Amennyiben a költségvetési szerv a konkrét feladatmutatóhoz kapcsolódó támogatást az őt ténylegesen megilletőnél nagyobb mértékben veszi igénybe, akkor a meghaladó mérték zárolásra, a pénzmaradvány elszámolása kapcsán pedig elvonásra kerül.

### **36. §**

- (1) A Képviselő-testület az Áht. 71. § (1) bekezdése alapján elrendeli, hogy az önkormányzati intézményhez önkormányzati biztost rendel ki, amennyiben az intézmény elismert, 30 napon túli tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának a 10 %-át vagy a 20 millió forintot.
- (2) A Képviselő-testület az önkormányzati biztos kirendeléséhez kapcsolódó jogkört a Pénzügyi, Településfejlesztési és Vagyonynyilatkozatok Ellenőrző Bizottságra ruházza át.

### **37. §**

A költségvetési szervek költségvetési maradvány megállapítására az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet X. fejezetének 155. §-ban foglaltak az irányadók.

## **V. fejezet**

### **Záró rendelkezések**

### **38. §**

- (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, azzal, hogy rendelkezéseit 2019. január 1. napjától kell alkalmazni.
- (2) 2019. január 1. és a kihirdetés időpontja közötti időszakban elszámolt bevételekre és teljesített kiadásokra jelen rendelet előirányzatai biztosítanak fedezetet.

Diósd, 2019. február 19.

Bogó László  
polgármester

Dr. Balogh Pál  
jegyző

A rendeletet 2019. február 19. napján kihirdettem.

Dr. Balogh Pál  
jegyző

Egységes szerkezetbe foglalva 2020. április hó 20. napján:

dr. Simon Mária  
Jegyző