

**Kozármisleny Város Önkormányzat képviselő-testületének
3/2021. (II.01.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat és intézményei 2021. évi költségvetéséről**

Kozármisleny Város Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott hatáskörében, 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:

**I. FEJEZET
Általános rendelkezések**

1. §

E rendelet hatálya kiterjed

- a) Kozármisleny Város Önkormányzat
- b) Kozármislenyi Közös Önkormányzati Hivatal
- c) Janikovszky Éva Óvoda és Bölcsőde
- d) a támogatások tekintetében mindazon természetes és jogi személyekre, valamint jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, akik, illetve amelyek támogatásban részesülnek.

**II. FEJEZET
Önkormányzat bevételei és kiadásai, kiemelt előirányzatai**

2. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi költségvetési kiadási és bevételi fő összegét 1.936.879.929 forintban állapítja meg.

3. §

Az önkormányzat összesített 2021. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatokként:

a) központi költségvetésből kapott támogatás	542.542.423 forint
b) elvonások bevételei	0 forint
b) működési bevételek	
ba) központi költségvetési szervtől,	32.523.000 forint
bb) társadalombiztosítási és elkülönített pénzügyi alapjaiból,	32.448.000 forint
bc) helyi önkormányzattól,	0 forint
bd) nemzetiségi önkormányzattól,	0 forint
be) többcélú kistérségi társulástól,	0 forint
bf) EU-s forrásból származó pénzeszközből,	0 forint
c) közhatalmi bevétel	101 900 000 forint
d) tulajdonosi bevétel,	42 132 553 forint
e) egyéb intézményi bevételek	245.678.000 forint
f) felhalmozási bevételek	

<i>fa) felhalmozási célú átvett pénzeszköz</i>	<i>0 forint</i>
<i>fb) értékesítésből származó bevétel</i>	<i>300.000.000 forint</i>
<i>g) egyéb felhalmozási intézményi bevételek</i>	<i>0 forint</i>
<i>h) kölcsön</i>	<i>0 forint</i>
<i>i) előző évi pénzmaradvány</i>	<i>639.655.953 forint</i>

4. §

*Az önkormányzat 2021. évi kiemelt **kiadási** előirányzatai*

<i>a) működési költségvetés</i>	
<i>aa) személyi jellegű kiadások</i>	<i>109.609.422 forint</i>
<i>ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	<i>15.851.860 forint</i>
<i>ac) dologi jellegű kiadások</i>	<i>430.901.935 forint</i>
<i>ad) önkormányzat szociális támogatásai</i>	<i>20.693.000 forint</i>
<i>ae) egyéb működési célú kiadások</i>	<i>62.565.440 forint</i>
<i>af) intézményfinanszírozás</i>	<i>455.625.164 forint</i>
<i>ag) finanszírozási kiadás</i>	<i>477 326 861 forint</i>
<i>b) felhalmozási költségvetés</i>	
<i>ba) beruházások</i>	<i>619.218.355 forint</i>
<i>bb) felújítások</i>	<i>10.000.000 forint</i>
<i>bc) egyéb felhalmozási kiadások</i>	<i>0 forint</i>

A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keret tervszámait főbb csoportokban a 11. számú melléklet tartalmazza.

5. §

Az önkormányzat *beruházásainak* részletezését a 4. számú melléklet tartalmazza.

6. §

(1) A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott szociális, rászorultság jellegű ellátásainak részletezését az 5. számú melléklet mutatja.

(2) a Képviselő-testület az 5. számú mellékletben felsorolt előirányzatok feletti döntési jogosultságot a Szociális és Oktatási Bizottság hatáskörébe adja;

(3) A céltartalékban elkülönített szociális keret felhasználása kizárólag a Képviselő-testület döntése alapján kerülhet felhasználásra, módosításra.

7. §

Az önkormányzat az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló pályázatok bevételeit és kiadásait a 12. számú melléklet tartalmazza.

8. §

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése

szerinti adósságot keletkeztető ügylete:

a) fejlesztési cél

nincs

b) adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összege:

0 forint

9. §

Kozármisleny Város Önkormányzata több éves kihatással járó éves feladatainak részletezését a 6. számú melléklet tartalmazza.

10. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) valamint az annak végrehajtását szabályozó 386/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) és annak változásai alapján a bevételek és kiadások előírt tartamú részletezését és a költségvetési egyenleg tagolását az 1. számú melléklet tartalmazza.

11. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

a) - polgármester 1 fő

- alpolgármester (képviselő) 1 fő

- mezőőr 1 fő

- védőnők 4 fő

- adminisztrátor 1 fő

- kommunikációs szakember 1 fő

- képviselők 7 fő

- városgondnokság 11 fő

- önkormányzati tanácsadó 1 fő

b) közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 9 fő.

12. §

Az önkormányzat 2021. évi költségvetésében az

általános tartalék

128.119.269 forint

céltartalék

62 593 787 forint

A céltartalék tervezett felosztását a 2. számú melléklet tartalmazza.

III. FEJEZET

**Kozármislenyi Közös Önkormányzati Hivatal
bevételei és kiadásai, kiemelt előirányzatai**

13. §

Az önkormányzat képviselő-testülete a Kozármislenyi Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Hivatal) 2021. évi költségvetési fő összegét **167 184 965 Ft-ban** állapítja meg.

14. §

A Hivatal 2021. évi költségvetési **bevételei** kiemelt előirányzatonként:

a) irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás	143 620 338 forint
b) működési célú támogatásértékű bevétel	0 forint
ba) helyi önkormányzattól,	0 forint
c) közhatalmi bevétel	1 000 000 forint
d) intézményi működési bevétel,	3 826 000 forint
e) felhalmozási bevétel	0 forint
f) kölcsön	0 forint
g) előző évi pénzmaradvány	18 728 627 forint

15. §

A Hivatal 2021. évi kiemelt **kiadási** előirányzatai

a) működési költségvetés	
aa) személyi jellegű kiadások	107 517 033 forint
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 804 132 forint
ac) dologi jellegű kiadások	41 212 800 forint
ad) elvonások, befizetések	0 forint
b) felhalmozási költségvetés:	
ba) intézményi beruházások,	1.651.000 forint
bb) felújítások	0 ezer forint
c) kölcsönök	0 ezer forint

A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keret tervszámait főbb csoportokban a 11. számú melléklet tartalmazza.

16. §

A képviselő-testület a Hivatal 2021. évre az átlagos statisztikai állományi létszám-előirányzatát 22 főben állapítja meg.

IV. FEJEZET

Janikovszky Éva Óvoda és Bölcsőde bevételei és kiadásai, kiemelt előirányzatai

17. §

Az önkormányzat képviselő-testülete a Janikovszky Éva Óvoda és Bölcsőde (továbbiakban Óvoda) költségvetési szerv 2021. évi költségvetési fő összegét **413.456.000** forintban állapítja meg.

Az Óvoda 2021. évi költségvetési **bevételei** kiemelt előirányzatokként:

a) irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás	312 004 826 forint
b) működési célú támogatásértékű bevétel	0 forint
ba) helyi önkormányzattól,	0 forint

c) közhatalmi bevétel	0 forint
d) intézményi működési bevétel	44 633 957 forint
e) felhalmozási bevétel	0 forint
f) kölcsön	0 forint
g) előző évi pénzmaradvány	56 817 217 forint

18. §

Az Óvoda 2021. évi kiemelt **kiadási** előirányzatai

a) működési költségvetés	
aa) személyi jellegű kiadások	193 263 880 forint
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	29 955 902 forint
ac) dologi jellegű kiadások	178 236 218 forint
ad) elvonások, befizetések	0 forint
b) felhalmozási költségvetés:	
ba) intézményi beruházások,	12 000 000 forint
bb) felújítások	0 forint
c) kölcsönök	0 forint

A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keret tervszámait főbb csoportokban a 11. számú melléklet tartalmazza.

19. §

A képviselő-testület a 2021. évre az átlagos statisztikai állományi létszám-előirányzatát 52 főben állapítja meg.

Ennek megoszlása: - óvoda 43 fő
- bölcsőde 9 fő

V. FEJEZET

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

20. §

- (1) Az értékpapír kibocsátása értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre, az értékpapír vásárlás, értékesítés, és visszavásárlás jogát a képviselő-testület 500 ezer forintig terjedő értékhatárig átruházza a polgármesterre. A polgármester a finanszírozási művelet megtörténtét követő következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.
- (2) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.
- (3) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult.
A betét elhelyezésről a betét elhelyezést követő testület-ülésen tájékoztatni köteles a testületet.

21. §

A képviselő-testület 2021. évre az önkormányzatnál, Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg

- a) köztisztviselői illetményalap 46.380 Ft,
- b) köztisztviselők cafetéria juttatás kerete 400.000 Ft/év/fő,
- c) köztisztviselői illetménykiegészítésének mértéke 20 %.

22. §

A polgármester dönt nettó ötmillió forint erejéig az általános tartalék és a céltartalékok cél szerinti felhasználásáról azzal, hogy

- a) folyamatos költségkihatással járó kötelezettség tartalék terhére nem vállalható,
- b) vis maior esetén az általános tartalék használható fel a beavatkozást igénylő személyi- és vagyoni védelem szükséges értékéig,
- c) a pályázati tartalék kizárólag a Képviselő – testület döntése alapján benyújtott, pozitív elbírálásban részesült pályázathoz szükséges önerő és a pályázattal kapcsolatban felmerülő költségek finanszírozásához használható fel,
- d) melyről köteles utólag beszámolni a képviselő-testület részére, legkésőbb a zárszámadással egyidejűleg.

Egyéb esetekben az általános és céltartalék feletti rendelkezési jogát a Képviselő-testület nem ruházza át.

23. §

- (1) Az önkormányzat év közben keletkező többletbevételei az általános tartalékot növelik, kivéve a (2) bekezdésben foglaltakat, és felhasználásáról ötmillió forintig a polgármester dönt, azonban csak éven belüli kötelezettséget vállalhat.
- (2) amennyiben a többletbevétel céljellegű, akkor a meghatározott célhoz kapcsolódó kiadás előirányzatának növelésére használható fel.

24. §

(1) A Képviselő-testület a települési nemzetiségi önkormányzatok részére a kötelezően biztosítandó feltételeken túlmenően támogatást állapít meg

- Kozármislenyi Horvát Nemzetiségi Önkormányzat részére 100 ezer forint,
- Kozármislenyi Német Nemzetiségi Önkormányzat részére 100 ezer forint,
- Kozármislenyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat részére 100 ezer forint összegben.

(2) A támogatás biztosítása Megállapodás alapján történik, elszámolási kötelezettséggel.

25. §

- (1) Adott szabályozás kiterjed mindazon intézményekre, szervezetekre, jogi személyekre, magánszemélyekre, amelyek/akik Kozármislenyi Város Önkormányzatának támogatását kérik, és támogatásban részesülnek.
Magánszemélyek, illetve nem bejegyzett civil szervezetek intézményen, bejegyzett

civilszervezeteken keresztül nyújthatnak be támogatást, pályázatot.

- (2) A Képviselő-testület elrendeli a kedvezményezett szervezeteknek biztosított támogatások Támogatási szerződés alapján történő folyósítását.
- (3) Az (2) bekezdés szerinti szerződésnek tartalmaznia kell, hogy a kedvezményezett támogatást milyen célra használhatja fel. Több cél megjelölése esetén külön-külön kell rendelkezni az egyes feladatokra fordítható támogatás összegéről.
- (4) A szerződésnek tartalmaznia kell továbbá a felhasznált támogatás elszámolási módját, az elszámolás ellenőrizhetőségének lehetőségét. A támogatás felhasználásáról, a támogatott feladat jellegétől függően legkésőbb a következő év január 31-ig el kell számolni, mely határidőt a kedvezményezett kérésére a polgármester egyszeri alkalommal, illetve vismajor esetben további egy alkalommal meghosszabbíthatja.
Amennyiben a támogatott az előírt számadási kötelezettségének határidőben nem tesz eleget, ezt követően, a következő 3 évben az önkormányzat támogatásában nem részesülhet. A támogatások nem rendeltetésszerű felhasználása esetén a felhasználót visszafizetési kötelezettség terheli.
- (5) A pályázati önrészekre, önrészek kiegészítésére biztosított támogatások legkésőbbi elszámolási határideje megegyezik az elnyert pályázati támogatás elszámolásának határidejével.
- (6) Az (1) bekezdés szerinti támogatás kiutalása előtt az önkormányzat köteles megvizsgálni, hogy a kedvezményezettnek Kozármisleny Város Önkormányzatával szemben helyi adó köztartozása fennáll-e. Amennyiben a vizsgálat, tartozást állapít meg a kedvezményezettrel szemben, a támogatás nem fizethető ki, ameddig igazoltan, az esedékessé vált köztartozásait maradéktalanul meg nem fizette.
- (7) A hatáskörrel rendelkező bizottságok az éves költségvetési rendeletben meghatározott keretösszegéből nyújthatnak támogatást, pályázati úton vagy támogatási kérelem alapján.
- (8) A támogatási szerződést a támogató nevében minden esetben a polgármester, akadályoztatása esetén az alpolgármester írja alá.
- (9) A Támogatásokról az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 1. számú melléklete III. 3. pontja alapján közzétételi kötelezettség terheli az önkormányzatot.

Az önkormányzat támogatásait a *7. számú melléklet* tételesen tartalmazza.

26. §

(1) A Képviselő-testület jóváhagyja az államháztartásról szóló törvény 25.§-a értelmében a polgármester ezen rendelet hatályba lépéséig, a 2021. évi költségvetési rendeletnek megfelelően tett intézkedéseit, a bevételek beszédéséről és a kiadások teljesítéséről.

(2) Az átmeneti időszakban beszédett bevételek, teljesített kiadások a 2021. évi költségvetésbe beépültek.

VI. FEJEZET

Az intézmények gazdálkodására vonatkozó részletes szabályok

27. §

(1) A költségvetés végrehajtása során tárgyévi fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható és kifizetések is ezen összeghatárig rendelkezhetők el. A kiadások a bevételek teljesülési ütemére figyelemmel teljesíthetők, saját bevételből tervezett kiadás teljesítésére a bevétel elmaradása esetén – annak mértékéig – nem vállalható kötelezettség.

(2) Az intézmény a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli többletfeladatokkal összefüggő többletbevételét az irányító szerv tájékoztatásával és hozzájárulásával, saját hatáskörű előirányzat módosítás után használhatja fel. A bevételi és kiadási kiemelt előirányzatok a tényleges többletnek megfelelő összeggel emelhetők fel.

(3) A Képviselő-testület elrendelheti a feladattal nem terhelt többletbevétel önkormányzat részére történő befizetését.

(4) A saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások többletkiadási igényt sem a folyó költségvetési évben, sem az azt követő években nem eredményezhetnek.

(5) Az intézmények tevékenységük során kötelesek a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni.

VII. FEJEZET

Záró rendelkezések

28. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2021. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző a helyben szokásos módon gondoskodik.


dr. Biró Károly
polgármester


dr. Halmos Barbara Kitti
jegyző

A rendelet elfogadva és kihirdetve:

Kozármisleny, 2021.02.01




dr. Halmos Barbara Kitti
jegyző

INDOKOLÁS

Kozármisleny Város Önkormányzata és intézményei 2021. évi költségvetéséről szóló 3/2021. (II.01.) önkormányzati rendelethez

1-5. §

Az önkormányzat költségvetésébe betervezhető bevételek és az ezekről megvalósuló költségvetési kiadások változásáról rendelkeznek ezek a részek az Áht. 23. § (1) bekezdése és az Ávr. 24. §-a szerinti részletezettségben.

6. §

A szociális ellátásokkal kapcsolatos szabályokat Magyarország 2021. évi központi költségvetése, valamint a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény több pontban módosította. Az önkormányzat által 2021. évben biztosított ellátások felhasználásának szabályait mutatja.

7. §

Az önkormányzat az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló pályázatok bevételeit és kiadásait a 12. számú melléklet tartalmazza.

8. §

Az önkormányzatnak a 2021. évi eredeti előirányzatai nem tartalmaznak adósságot keletkeztető ügyleteket.

9. §

Kozármisleny Város Önkormányzata több éves kihatással járó éves feladatainak részletezését a 6. számú melléklet tartalmazza.

10-11. §

Az önkormányzat tervezett kiadásainak és bevételeinek mérleg szerinti bontását, valamint az engedélyezett létszám keretet tartalmazza.

12. §

Az önkormányzat általános és céltartalékának részletes kimutatását tartalmazza a 2. számú melléklet.

13-16. §

A Kozármislenyi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésébe betervezhető bevételek és az ezekről megvalósuló költségvetési kiadások változásáról rendelkeznek ezek a részek az Áht.

23. § (1) bekezdése és az Ávr. 24. §-a szerinti részletezettségben, valamint az engedélyezett létszámot szerepelteti.

17.-19. §

A Janikovszky Éva Óvoda és Bölcsőde költségvetésébe betervezhető bevételek és az ezekről megvalósuló költségvetési kiadások változásáról rendelkeznek ezek a részek az Áht. 23. § (1) bekezdése és az Ávr. 24. §-a szerinti részletezettségben, valamint az engedélyezett létszámot szerepelteti.

20.-23. §

A költségvetés végrehajtására vonatkozó rész szabályokat tartalmazza.

24. §

E szakasz a települési nemzetiségi önkormányzatok támogatásáról, annak feltételeiről rendelkezik. Kozármisleny Város Önkormányzat és a területi nemzetiségi önkormányzatok között létrejött együttműködési megállapodásoknak megfelelően biztosítja a nemzetiségi önkormányzatok testületi működésének feltételeit.

25. § - 26. §

A szabályozás célja, hogy meghatározásra kerüljenek az Önkormányzat által nyújtott nem normatív, céljellégű, működési támogatások folyósításának, dokumentálásának, rendeltetésszerű felhasználásának, ellenőrzésének feltételei.

27. §

Az intézmények gazdálkodására vonatkozó szabályokat tartalmazza.

28. §

E szakasz tartalmazza a hatályba léptető rendelkezéseket.

Kozármisleny, 2021.01.29

dr. Halmos Barbara s.k.
jegyző

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Kozármisleny Város Önkormányzata és intézményei 2021. évi költségvetéséről szóló 3/2021. (II.01.) önkormányzati rendelethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1)-(2) bekezdései értelmében „jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.”

Fentiek alapján a szabályozás várható következményei az alábbiak:

1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A város 2021. évi költségvetési rendelete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. §-a alapján, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet III. fejezetében szabályozottak szerint a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek, valamint a képviselő-testület költségvetés érintő döntéseinek figyelembevételével határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait.

2. Környezeti és egészségi következményei:

Nem releváns.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

Nincs.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A rendelet az 1. a) pontban foglaltakon felül a jogalkotásról szóló törvényben előírt kötelezettségnek tesz eleget, ennek hiányában mulasztásos jogszabálysértést követne el az önkormányzat.

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

Rendelkezésre állnak.

Kozármisleny, 2021.01.29

dr. Halmos Barbara s.k.
jegyző

