

Barcs Város Önkormányzata
P o l g á r m e s t e r é t ő l
7571 Barcs, Bajcsy-Zs. u. 46.
Pf.: 62. Telefon: 82/462-459

Az előterjesztés előkészítésében részt vett:
Honvári Katalin közgazdasági irodavezető
Gál László pénzügyi ügyintéző

..... sz. napirendi pont

Előterjesztés

Barcs Város Önkormányzata 2021. évi költségvetése
ismertetésének I. fordulójáról

Készült: Barcs Város Polgármestere döntésének meghozatalához

Tisztelt Képviselő-testület!

Barcs Város Önkormányzata 2021. évi költségvetési tervezete benyújtott anyagának összeállításánál a Magyarország 2021. évi Központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvényt (továbbiakban Költségvetési törvény), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényt (továbbiakban Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletet, a egyes államháztartási szabályok veszélyhelyzetre ideje alatti eltérő alkalmazásáról szóló 709/2020. (XII. 30.) Korm. rendelet, a koronavírus világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges egyes intézkedésekről szóló 639/2020. (XII.22.) Korm. rendelet, a veszélyhelyzettel összefüggésben a huszonötezer főnél nem nagyobb lakosságú települési önkormányzatok támogatási programjáról szóló 4/2021. (I.14.) Korm. rendelet (továbbiakban: Korm. rendelet), valamint a 2021. évi költségvetést érintő képviselő-testületi, polgármesteri döntéseket, a vonatkozó önkormányzati rendeleteket vettük figyelembe.

Az Áht. 24. § (3) bekezdése értelmében a jegyző által készített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

A költségvetési tervezet tartalmazza mindazon előirányzatokat – címenként, bevételi és kiadási előirányzat-csoportonként és a kiemelt előirányzatokat – melyeket a költségvetési törvény és egyéb jogszabályok előírnak, valamint a Képviselő-testület 2021. évre vállalt kötelezettségeit. A költségvetési tervezet tartalmazza ezen kívül a nem kötelezően ellátandó, de felvállalt feladatok finanszírozását is.

A 2021. évi költségvetés-tervezet 6.138.526 eFt főösszeggel kerül a Tisztelt Képviselő-testület elé. A vélemények, javaslatok alapján kerül a rendelet-tervezet végső formájában előterjesztésre a második körben való tárgyalásra.

Bevételek

A helyi adó, egyéb közhatalmi bevételek és működési támogatások **291 500 eFt** összeggel szerepelnek a költségvetés tervezetben (3. sz. melléklet) a tervszámok kialakításánál a magánszemélyek kommunális adója, az építményadó és a telekadó vonatkozásában az előző év teljesítési adatait vettük figyelembe.

Adónem	2020. évi módosított előirányzat (eFt)	Adóbevételek teljesítése 2020. december 31. (eFt)	2021. évi eredeti előirányzat (eFt)
Építményadó	55 000	50 403	51 000
Idegenforgami adó	2 500	1 660	2 000
Iparüzési adó	350 000	343 191	170 000
Magánsz.kommunális adó	65 000	65 398	65 000
Telekadó	2 800	3 819	3 000
Gépjárműadó	0	0	0
Pótlék, bírság	500	300	500
	475 800	464 771	291 500

A helyi adó esetében jelentős változás (csökkenés) az iparüzési adó megfelelése. A 4/2021. (I.14.) Korm. rendeletben megjelent, hogy a 25.000 főnél nem nagyobb települések önkormányzatai támogatásban részesülnek az idei évben kieső iparüzési adó tekintetében. A támogatás mértéke megegyezik a kieső adóbevétellel. Ezt a támogatást a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény 3. melléklet 2.1.6. Önkormányzati elszámolások jogcím terhére teljesíti az állam. A támogatás összege a Korm. rendelet 2. § (2) bekezdése szerinti, vagy az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény 69. §-a szerinti – kizárólag a Korm. rendelet 1. §-ára tekintettel benyújtott kérelem alapján megállapított – adóelőleg-csökkentés összege, növelve a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 39/B. § (3). bekezdése szerinti iparüzési adóalap-megállapítást választó adózó adóalapjának a 2021. január 1-jén hatályos önkormányzati adórendeletben megállapított adómérték és az 1 %-os adómérték különbözetének a szorzatával.

Az így megállapított támogatást két egyenlő részletben legkésőbb 2021. június és 2021. október hónapban kerül folyósításra az Önkormányzatok részére. A bevételi oldalon (3. számú melléklet B116 sor) szerepel a 25.000 fő alatti települések támogatása címen a kiesett iparüzési adó 170.000 eFt összegben.

Az önkormányzat legjelentősebb bevételi forrása továbbra is az állami támogatás. Az államtól működésre kapott támogatásokat jogcímenként részletezve a tervezet 3. számú melléklete tartalmazza.

A működési bevételek csoportja a szolgáltatásokat, bérleti díjakat, egyéb működési bevételeket tartalmazza.

Az intézmények esetében tovább kell vizsgálni a működési bevételek növelésének, valamint a kiadások csökkentésének lehetőségét.

Az önkormányzati intézmények 2020. évi és 2021. évi önkormányzati támogatási igényét az alábbi táblázat szemlélteti:

Intézmény	2020. évi elfogadott támogatás (eFt)	2021. évi I. fordulóban igényelt támogatás (eFt)
Barcsi Polgármesteri Hivatal	71 950	72 346
Városgazdálkodási Igazgatóság	178 674	327 298
Kistérségi Járóbetegellátó Központ	7 000	12 916
Barcsi Szociális Központ	77 550	104 275
Barcs Város Óvodája és Bölcsődéje	88 906	116 219
M.Zs. Művelődési Központ és Dráva Közérdekű Múzeális Kiállítóhely	55 905	57 376
Barcsi Városi Könyvtár	26 983	27 567
Összesen:	506 968	717 997

A költségvetés-tervezet bevételi és kiadási oldalán egyaránt beállításra került a folyószámlahitel 88.500.000.- Ft összeggel a 48/2020. (XII.17.) Polgármesteri határozatnak megfelelően. A hitelkeret az esetleges átmeneti likviditási problémák áthidalására szolgál.

Kiadások

A 2021. évi költségvetési tervezetben a legnagyobb kiadási tételt a személyi juttatások és az azokat terhelő járulékok jelentik (személyi juttatások összesen: 1.776.062.847.- Ft, munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó: 286.835.350.- Ft).

A költségvetés tervezet nem tartalmazza bevételi oldalon a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésének finanszírozását, mivel a tervezet elkészítésekor nem állt rendelkezésre információ. Kiadásként a minimálbér törvény szerinti emelkedése tervezésre került, mely összeg növelte a személyi juttatások előirányzatát.

A személyi juttatások tervezése során az intézményeknél betervezésre került a 3 %-os „jutalom-keret”, melyet év végén az intézmények vezetői az elvégzett munka jutalmazásaként szabadon oszthatnak fel a dolgozók között amennyiben a szükséges fedezet rendelkezésre áll.

A személyi juttatások előirányzata tartalmazza a pályázatokban szereplő 2021. évi személyi kiadásokat, valamint a pályázatokban kifizetésre kerülő munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét.

A dologi kiadások tervezésénél az előző évi tényszámokat vettük figyelembe (2. számú melléklet K3 sora: 1.310.553.781.- Ft). A dologi kiadások előirányzata tartalmazza a pályázatokban szereplő tervezett dologi jellegű költségeket is.

Az előre nem látható, váratlan kiadások fedezetének biztosítására 20.000.000.- Ft-ot terveztünk az általános gazdálkodási tartalékba.

A céltartalék tartalmazza a polgármester saját hatáskörben felhasználható keretét, ez 4.000.000.- Ft.

A költségvetés-tervezet kialakításakor a legtakarékosabb megoldások kidolgozására és kidolgoztatására törekedtünk az intézményvezetőkkel egyetemben.

Az előterjesztés elkészítése során figyelembe vettük az intézmények által leadott költségvetési tervezeteket.

Az intézmények esetében lefolytattuk az egyeztetéseket a vezetőkkel és a gazdasági vezetőkkel.

Az egyeztetéseken elhangzottak szerint átdolgozásra kerülnek az intézményi költségvetés-tervezetek, melynek következményeként várhatóan jelentős mértékben csökkenni fog a rendkívüli önkormányzati támogatás igényünk.

A 2021. évi költségvetésben a tervezett rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatás (ÖNHKI) 509.021.522.- Ft (3. sz. melléklet B115. sora). (Ez a támogatási forma biztosítja a költségvetés-tervezetben a bevételek és a kiadások egyensúlyát.)

A beruházások és felújítások kiadásai az 5. számú mellékletben kerülnek részletezve bemutatásra.

Az előző évi pályázati előlegek, valamint az intézményi pénzmaradványok 1.660.390.723.- Ft összeggel a 2021. évi költségvetés tervezetének 2. számú mellékletében a B813 rovatán maradványának igénybevétele összesen során kerültek betervezésre.

Jogszály alapján a Képviselő-testület az Önkormányzat 2021. évi költségvetését két fordulóban tárgyalja, a második fordulóban figyelembe vételre kerülnek az intézményi egyeztetések során elhangzottak, valamint az 1. forduló tárgyalás során elhangzott javaslatok. A veszélyhelyzetre tekintettel a Képviselő-testület összehívására nem kerülhet sor, ezért a rendelet tervezet megtárgyalására sem kerülhet sor. A Képviselő-testület feladat és hatáskörét veszélyhelyzet idején a Polgármester gyakorolja.

Barcs Város Polgármestere a korábbi döntésekhez hasonlóan a 2021. évi költségvetési rendelet-tervezet kapcsán is kikéri a Tisztelt Képviselő-testület tagjainak véleményét.
A 2021. évi költségvetés előkészítése során elkészült munkaanyagokat mellékletként csatolom.

A jelenleg hatályban lévő veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020.(XI.3.) Kormány rendeletének 1. §-ában Magyarország Kormánya - az élet- és vagyónbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében - Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. §. (4) bekezdése értelmében veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.
2021. február 8. napján hatályba lép a Kormány 26/2021. (I.29.) Korm. rendelete mely a korábban kihirdetett veszélyhelyzet megszűnéséről rendelkezik.

Egyidejűleg hatályba lép a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatályba lépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet, mely az élet- és vagyónbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében - **Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdet ki.**

Ezen új veszélyhelyzetről szóló jogszabály felhatalmazása alapján kerül sor a döntés meghozatalára, így a határozati javaslat már ezt a felhatalmazó jogszabályt tartalmazza.

Ezen jogszabályi felhatalmazások alapján – a Tisztelt Képviselő-testület tagjai előzetes véleményének ismeretében - kívánom az előterjesztés határozati javaslatát meghozni.

Kérem a Tisztelt Képviselők javaslatait az Önkormányzat 2021. évi költségvetés tervezéséhez (bevételek növeléséhez, kiadások csökkentéséhez).

Barcs, 2020. február 04.



Koós Csaba Tibor
polgármester

Határozati javaslat:

Barcs Város Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatályba lépéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm. rendelet 1. §-ában kihirdetett veszélyhelyzetre figyelemmel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján Barcs Város Önkormányzata Képviselő-testülete feladat-és hatáskörében eljárva a következő határozatot hozza:

Barcs város Polgármestere elrendeli Barcs Város Önkormányzata 2021. évi költségvetési tervezete táblázatainak a bevételek növelése, valamint a kiadások csökkentése érdekében történő átdolgozását és a költségvetés második fordulóban történő tárgyalását.

Felelős: Koós Csaba Tibor polgármester

Határidő: értelem szerint

INDOKOLÁS

Magyarország Kormánya a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatályba lépéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm. rendelet 1. §-ában – az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében – Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. §. (4) bekezdése értelmében veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése értelmében a jegyző által készített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

Barcs Város Önkormányzata 2021. évi költségvetés-tervezete elkészült, melyet a Tisztelt Képviselő-testület tagjai megismerhettek és véleményezhettek, ennek ismeretében került sor a döntésem meghozatalára.


Barcs, 2021. február

Koós Csaba Tibor
polgármester

Balázné Dr. Vástyán Krisztina
címetes főjegyző

A határozati javaslatot törvényességi szempontból felülvizsgáltam.

Barcs, 2021. február 04.


Balázné Dr. Vástyán Krisztina
címetes főjegyző

**Barcs Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2021. (.....) önkormányzati rendelete**

az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről

Barcs Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Barcs Város Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Barcs Város Önkormányzatára (továbbiakban Önkormányzat), Barcs Város Önkormányzatának Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület), annak Bizottságaira, Barcs Város Önkormányzatának Polgármesteri Hivatalára (továbbiakban: Polgármesteri Hivatal), az Önkormányzat által irányított költségvetési szervekre, (intézményekre), valamint a támogatások tekintetében mindazon természetes és jogi személyekre, valamint jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, akik, illetőleg amelyek támogatásban részesülnek, terjed ki.

Barcs Város Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak főösszege

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2021. évi költségvetését

6.138.525.993 Ft bevétellel,
6.138.525.993 Ft kiadással

állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben meghatározott bevételt és kiadást az alábbiak szerint állapítja meg:

- a költségvetési bevételt 4.389.635.270 Ft-ban ebből:
 - működési célú támogatások államháztartáson belülről: 2.605.243.559 Ft-ban, ebből: a helyi önkormányzatok működőképességének megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás összegét: 509.021.522 Ft-ban,
 - felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 967.992.351 Ft-ban,
 - közhatalmi bevételek: 288.500.000 Ft-ban,
 - működési bevételek: 427.794.486 Ft-ban,
 - felhalmozási bevételek: 64.000.000 Ft-ban,
 - működési célú átvett pénzeszközök: 6.704.874 Ft-ban,
 - felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 29.400.000 Ft-ban.

• Finanszírozási bevételek:	1.748.890.723 Ft-ban,
Ebből:	
- működési célú likvid hitel összege:	88.500.000 Ft-ban,
- maradvány igénybevétele:	1.660.390.723 Ft-ban.
• A költségvetési kiadások:	6.005.775.777 Ft-ban,
Ebből:	
- a személyi juttatások kiadásait	1.776.062.847 Ft-ban,
- a munkaadókat terhelő járulékokat	286.835.350 Ft-ban,
- a dologi kiadásokat	1.310.553.781 Ft-ban,
- ellátottak pénzbeli juttatásai	51.400.000 Ft-ban,
- egyéb működési célú kiadásokat	112.540.974 Ft-ban,
ebből: az általános tartalékot	20.000.000 Ft-ban,
a céltartalékot	4.000.000 Ft-ban,
- a felhalmozási célú kiadásokat	2.468.382.825 Ft-ban,
ebből:	
- beruházások összegét	990.280.459 Ft-ban,
- felújítások összegét	1.459.274.645 Ft-ban,
- egyéb felhalmozási kiadások összegét	18.827.721 Ft-ban,
• Finanszírozási kiadások:	132.750.216 Ft-ban

állapítja meg.

3. §

(1) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi pénzmaradványt, működési, illetve felhalmozási célú igénybevétel szerinti tagolásban a **2. melléklet** alapján hagyja jóvá.

(2) A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit, kiadásait, működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban a **2. melléklet** szerint hagyja jóvá.

Az önkormányzat bevételei és kiadásai

4. §

(1) A Képviselő-testület a kötelező és önként vállalt feladatok bevételeit és kiadásait előirányzat csoportonkénti bontásban az **1. melléklet** szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési bevételeit és kiadásait forrásonként e rendelet **2. melléklete** tartalmazza összesítve.

(3) Az önkormányzat helyi adók, egyéb közhatalmi bevételek és a működési támogatások összegét e rendelet **3. melléklete** tartalmazza.

(4) Az önkormányzat támogatások, kölcsönök és a felhalmozási bevételeket e rendelet **4. melléklete** tartalmazza.

(5) A helyi önkormányzat nevében végzett beruházások és felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként e rendelet **5. melléklete** tartalmazza.

- (6) A Képviselő-testület a tervezett szakfeladatok célonkénti kiadásait a **7. melléklet** szerint hagyja jóvá.
- (7) A Képviselő-testület a polgármesteri hivatal költségvetését e rendelet **8. melléklete** szerint hagyja jóvá.
- (8) A Képviselő-testület a költségvetési szervek bevételeit és kiadásait e rendelet **9., 10., 11., 12., 13. és 14. mellékletei** szerint hagyja jóvá.
- (9) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei engedélyezett létszámát e rendelet **15. melléklete** szerint állapítja meg.
- (10) A Képviselő-testület a lakosságnak juttatott támogatások, szociális rászorultsági jellegű ellátások összegét a **16. melléklet** szerint hagyja jóvá.
- (11) A Képviselő-testület a költségvetési hiány külső finanszírozására, vagy a költségvetési többlet felhasználásra szolgáló finanszírozási bevételek és kiadások előirányzatait a **17. melléklet** szerint állapítja meg.
- (12) A Képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok bevételi és kiadási előirányzatait a **18. melléklet** szerint állapítja meg.
- (13) Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait e rendelet **19. melléklete** tartalmazza.
- (14) A Képviselő-testület az Önkormányzat közvetett támogatásait a **20. melléklet** szerint hagyja jóvá.
- (15) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a **21. melléklet** szerint hagyja jóvá.
- (16) A kiadások teljesítése a rendelet **22. mellékletében** meghatározott előirányzat-felhasználási ütemterven alapul.
- (17) A Képviselő-testület a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a **23. melléklet** szerint állapítja meg.

A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések, a hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörök

5. §

- (1) A Képviselő-testület a működési bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtése érdekében legfeljebb 1 éves időtartamra felvehető folyószámla hitelkeret összegét 88.500.000 Ft-ban határozza meg (**17. melléklet**). A folyószámla-hitelkeret esetenkénti igénybevételének fedezete az igénybevétel időpontját követően befolyó önkormányzati bevétel.
- (2) A felhalmozási célú hitelfelvétel összege 0 Ft. (**17. melléklet**)

A bevételi többlet kezelése

6. §

(1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a képviselő-testület értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi lekötés útján hasznosíthatja.

(2) A bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.

Általános és céltartalék

7. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat céltartalékát

4.000.000 Ft összegben

e rendelet **6. mellékletében** felsorolt célokra állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat általános tartalékát

20.000.000 Ft összegben állapítja meg.

(3) Az általános tartalék felhasználásáról a Képviselő-testület az erre vonatkozó igény felmerülésekor egyedi határozatban dönt.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

8. §

(1) A költségvetési gazdálkodás biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a Polgármester felelős.

(2) a) A Képviselő-testület az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §. (2) bekezdése alapján a jóváhagyott bevételek és kiadások módosítását, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 20 millió Ft- éves értékig, feladatonként 5 millió Ft- ig a polgármesterre ruházza át.

b) A Képviselő-testület a céltartalék terhére a rendelkezés jogát 4 millió Ft éves értékig, feladatonként 500.000 Ft- ig a polgármesterre ruházza át.

(3) A Képviselő- testület a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68.§ (4) bekezdésében kapott felhatalmazása alkalmazása során az értékhatárt 5 millió Ft-ban állapítja meg.

(4) Az átruházott hatáskörben hozott döntések a későbbi években a Képviselő-testület által jóváhagyottnál nagyobb többletkiadással nem járhatnak.

(5) Az e §-ban foglalt átcsoportosításokról a jogosult havonta Képviselő- testületi ülésen köteles beszámolni. A költségvetési rendelet módosítására a polgármester a beszámolókra is figyelemmel első ízben a féléves beszámolókor, azt követően a negyedévet követő első testületi ülésen köteles javaslatot tenni.

(6) A jóváhagyott költségvetésen, testületi, bizottsági vagy polgármesteri döntésen alapuló előirányzatokról, előirányzat módosításokról az intézmények intézményi kiadási és bevételei főcsoportokra szóló kiértékelését a polgármesteri hivatal végzi.

(7) A Képviselő-testület a polgármester által kezdeményezett rendelet-módosításáról a 13. § (2) bekezdésben foglalt módon dönt.

(8) A Képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szerv vezetőjét, hogy az eredeti vagy módosított előirányzatán felül teljesített költségvetési bevételét felhasználja a költségvetési bevételi és a költségvetési kiadási előirányzatok módosítását követően.

9. §

Az Önkormányzati gazdálkodás minden területén érvényesíteni kell a takarékos, szigorú gazdálkodás követelményét.

10. §

(1) A költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.

(2) A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

(3) A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.

(4) A költségvetési szervek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

(5) A költségvetési szervek kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.

(6) A költségvetési szerv vezetője köteles a polgármester előzetes engedélyét kérni azon pályázatok benyújtását megelőzően is, amelyek önerőt nem igényelnek, de utólagos finanszírozásúak. Az engedélyt a polgármester abban az esetben adja meg, ha az intézmény a pályázati összeget a jóváhagyott költségvetéséből biztosítani tudja.

(7) Az önkormányzat költségvetési szervei éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak.

(8) A költségvetési szerv vezetője a feladatváltozás miatt megüresedett álláshelyeket nem töltheti be, az ebből eredő megtakarításokat még átmenetileg sem használhatja fel.

11. §

A helyi önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.

12. §

(1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő polgármesteri hivatal.

(2) A helyi nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodásának végrehajtó szerve - a helyi nemzetiségi önkormányzattal történő megállapodás alapján - a költségvetési szervként működő polgármesteri hivatal.

13. §

(1) Ha a helyi önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(2) A Képviselő-testület a (1) bekezdés alapján - az első negyedév kivételével – negyedévenként, döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai

14. §

A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról - kivéve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 42.§.-ában meghatározott eseteket - a Képviselő-testület dönt.

Létszám- és bér gazdálkodással kapcsolatos előírások

15. §

(1) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bér gazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám-keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(2) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.

(3) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

(4) A költségvetési szervnél keletkezett bérmaradványból jutalom kifizetésére – kivéve a többletbevételből történő kifizetést – csak abban az esetben kerülhet sor, ha valamennyi jogszabály szerinti fizetési kötelezettségét teljesíti.

(5) A költségvetési szervnél túlóra, helyettesítési díj elszámolására, kifizetésére átalány alkalmazásával nem kerülhet sor.

(6) A személyi juttatás előirányzat tervezése során az intézmény köteles a rendszeres személyi juttatásokat a szükséges mértékben megtervezni. A rendszeres személyi juttatásokból átcsoportosítani csak abban az esetben lehet, ha a megmaradó előirányzat elegendő a rendszeres juttatások kifizetésének fedezetére.

(7) A Képviselő-testület a köztisztviselői illetményalap mértékét 2020. január 1.-től 46.380 forint összegben, a felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselő illetménykiegészítését az alapilletménye 30 %-os, a középfokú iskolai végzettségű köztisztviselő illetménykiegészítését az alapilletménye 10 %-os mértékében határozza meg.

Társadalmi és civil szervezetek támogatásának rendje

16. §

(1) A Képviselő-testület az adott év költségvetésében elkülönített előirányzat alapján a társadalmi és civil szervezetek támogatására irányuló pályázat kiírását és a beérkezett pályázatok elbírálását a polgármesterre ruházza át.

(2) A támogatások átadása előtt a támogatás címzettjével megállapodást kell kötni. A támogatási szerződésben meg kell határozni:

- a) támogatott tevékenység konkrét meghatározását,
- b) a támogatás összegét,
- c) a támogatás felhasználásának célját,
- d) a támogatás időtartamát, felhasználásának határidejét,
- e) a támogatás rendelkezésre bocsátásának módját, feltételeit, ütemezését,
- f) a beszámolóval, továbbá az ellenőrzéssel kapcsolatos szabályokat,
- g) a jogosulatlanul igénybe vett támogatás jogkövetkezményeit, visszafizetésének rendjét,
- h) a támogatással kapcsolatos iratok, valamint a támogatás felhasználását alátámasztó bizonylatok teljes körű megőrzésének határidejét,
- i) a támogatott tevékenység megvalósításában közreműködők bevonásának lehetőségét, a közreműködők által megvalósítható tevékenységeket,
- j) a támogatás nyújtásához szükséges adatok és az azokban bekövetkező változások támogató felé történő bejelentésének kötelezettségét,
- k) a támogatási szerződéstől való elállás, felmondás okait, valamint a támogatás visszavonásának okait.

(3) A támogatásban részesülő elszámolási kötelezettséggel tartozik a Polgármesteri Hivatal Közgazdasági Irodája felé.

(4) A támogatás összegének célhoz rendelt felhasználását a támogatott nevére kiállított számviteli bizonylattal kell igazolni, mely eredeti példányára rá kell vezetni a „..... Ft Barcs Város Önkormányzatával kötött számú támogatási szerződés terhére elszámolva” szöveget, majd el kell látni a képviselő aláírásával és dátummal.

A támogatott elszámolási kötelezettségének a tárgyév december 31. napjáig köteles eleget tenni.

(5) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő, illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek részére újabb támogatás 1 évig nem ítéltető meg.

17. §

Az információs önrendelkezési jogról és az információs szabadságról szóló 2011. évi CXII. Törvényben foglaltak szerinti – a gazdálkodási adatokra vonatkozó – közzétételi kötelezettséget a Jegyző az Önkormányzat honlapján teljesíti.

18. §

A költségvetési szerv költségvetési támogatását a Képviselő-testület a költségvetési szervek pénzellátási rendje szerint biztosítja. Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a megállapodásoknak megfelelően, illetve negyedévente egyenlő részletekben kerülnek kiutalásra.

19. §

A Környezetvédelmi Alap bevételeit a város zöldterületeinek gondozására kell felhasználni.

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervezetekben szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételének szabályai

20. §

- (1) Az önkormányzat által felügyelt költségvetési szervnél, szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység végzésére szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében külső személy vagy szervezet az e §-ban meghatározott feltételekkel vehető igénybe.
- (2) A szolgáltatási szerződést írásban kell megkötöni.
- (3) A szerződéskötés feltétele, hogy
 - a.) a költségvetési szerv az adott feladat ellátáshoz megfelelő szakértelemmel rendelkező személyt nem foglalkoztat, vagy
 - b.) eseti, nem rendszeres jellegű feladat ellátása szükséges és a költségvetési szervben belül a feladat ellátásához megfelelő szakértelemmel rendelkező személy átmenetileg nem áll rendelkezésre.
- (4) Jogszabályban vagy a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában meghatározott vezetői feladat ellátására szolgáltatási szerződés nem köthető.
- (5) A feladat ellátásának – a fenntartóval egyeztetett - részletes feltételeit, az ellátható feladatokat a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatban határozza meg.
- (6) A szerződésnek tartalmaznia kell különösen:
 - a) az ellátandó feladatot,
 - b) a díjazás mértékét,
 - c) részletes utalást arra, hogy a (3) bekezdésben írt feltétel mely körülményre tekintettel áll fenn,
 - d) a szerződés időtartamát,
 - e) szervezettel kötendő szerződés esetén azt, hogy a szervezet részéről személy szerint ki(k) köteles(ek) a feladat ellátására, valamint,

f) a teljesítés igazolására felhatalmazott személy megnevezését.

Készpénzben történő kifizetések

21. §

Az Áht.109.§.(6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Képviselő- testület a költségvetési szerveknél a kiadások készpénzben történő kifizetését az alábbi esetekben engedélyezi:

- a) készpénzfizetési számlák,
- b) vásárlási előleg, ellátmány,
- c) munkavállalók illetménye, illetményelőlege,
- d) munkavállalók utazási költségtérítése,
- e) munkavállalók belföldi kiküldetése,
- f) közcélú dolgozók, közfoglalkoztatottak munkabére,
- g) segélyek,
- h) pályázati díjak visszafizetése,
- i) térítési díjak visszafizetése,
- j) költségtérítések,
- k) anyakönyvvezetői díj,
- l) tiszteletdíjak.

Záró és egyéb rendelkezések

22. §

(1) Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

(2) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a költségvetési év egészére kell alkalmazni.

Barcs, 2021.

Koós Csaba Tibor
polgármester

Balázsne dr. Vástyán Krisztina
címzetes főjegyző

Általános indokolás

Barcs Város Önkormányzata Képviselő-testületének az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelethez

A rendelet megalkotásának indoka, hogy az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdésében és a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvényben kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (3) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva alkotja meg a 2021. évi költségvetési rendeletét az Önkormányzat.

Részletes indokolás

Barcs Város Önkormányzata Képviselő-testületének az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelethez

1.§-hoz

A város 2021. évi költségvetési rendeletének hatályáról rendelkezik.

2.§-hoz

Tartalmazza a 2021. évi költségvetés főösszegét, a költségvetési bevételeket és kiadásokat, megbontva működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra, a kiemelt előirányzatok összegét, a költségvetési egyenleg összegét, a költségvetési létszámkeretet, a finanszírozási bevételek és kiadások összegét.

3-4.§-hoz

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben előírt mérlegek, kimutatások, bevételi és kiadási előirányzatokat tartalmazó mellékletek tartalmát határozzák meg, valamint az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait tartalmazó és a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait tartalmazó melléklet tartalmát határozza meg.

5.§-hoz

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben előírtak alapján a bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések, a hitelműveletekkel kapcsolatos hatásköröket határozza meg.

6.§-hoz

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben előírtak alapján a bevételi többlet kezelését határozza meg.

7.§-hoz

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és az államháztartásról szóló törvény

végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben előírtak alapján a költségvetésben tervezett céltartalékok, általános tartalékok tartalék összegét határozza meg.

8-21.§-hoz

A költségvetés végrehajtásának általános szabályait. A költségvetésben tervezett általános tartalékról és az egyéb keretekről és céltartalékokról szóló döntési lehetőségeket, és a felhasználásukkal kapcsolatos rendelkezéseket fogalmazza meg. Tartalmazza az átruházott hatáskörökre vonatkozó rendelkezéseket, továbbá a Mőtv. 68. § (4) bekezdése szerinti összeghatár megállapítását. A takarékos, szigorú gazdálkodás követelményeit, a bevételi és kiadási előirányzatokon belüli gazdálkodás, az előirányzatokon felüli bevételek felhasználásának szabályait, az átadott pénzeszközök utalását és elszámolását.

Tartalmazza a költségvetési szervek gazdálkodására vonatkozó részletes szabályokat, az előirányzatokon belüli gazdálkodás felelősségi szabályait, a saját hatáskörben végrehajtható előirányzat-módosítások részletes szabályait. A rendelet tervezet meghatározza a köztisztviselőkre vonatkozóan a tárgyévi illetményalapot és illetménykiegészítést.

Tartalmazza a létszám- és bér gazdálkodással kapcsolatos előírásokat, a társadalmi és civil szervezetek támogatásának rendjét, a Környezetvédelmi Alap bevételeinek felhasználási területét, az önkormányzat által irányított költségvetési szervekben a szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység igénybevételének szabályait, a készpénzben történő kifizetések engedélyezését.

22.§-hoz

A költségvetési rendelet hatálybalépésére vonatkozó szabályozást tartalmazza

Tájékoztató az előzetes hatásvizsgálat eredményéről

Barcs Város Önkormányzata Képviselő-testületének az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelethez

A Jat. 17. § (1) bekezdése alapján a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Képviselő-testületet tájékoztatni kell.

A Jat. 17. § (2) bekezdése határozza meg, hogy a jogszabály előkészítőjének a hatásvizsgálat során milyen szempontokat kell vizsgálnia. Ezen szabályozásra való tekintettel a rendeletek módosításának várható következményeiről az alábbi tájékoztatást adom:

1. A rendelet valamennyi jelentősnek ítélt hatása, különösen:

a) A módosítás társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: az Mőtv. Előírásainak megfelelő kötelező és önként vállalt feladatok ellátását biztosítja. A rendeletben foglalt szabályok betartásával az önkormányzat működése biztosítható.

b) A módosítás környezeti és egészségi következményei: a tervezett beruházások megvalósítása javítja a környezeti feltételeket, növeli a zöldfelületet, elősegíti az egészségesebb élet lehetőségét.

c) A módosítás adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

A módosításnak adminisztratív terheket növelő hatása nincsen.

2. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: a jogszabály elfogadása törvényi kötelezettség, elmaradása az állami finanszírozás felfüggesztését és törvényességi felügyeleti eljárást von maga után.

3. A rendeletek alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: rendelkezésre állnak.

Magyarország Kormánya a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatályba lépéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm. rendelet 1. §-ában – az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében – Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. §. (4) bekezdése értelmében veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése értelmében a jegyző által készített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

Barcs Város Önkormányzata 2021. évi költségvetés-tervezete elkészült, melyet a Tisztelt Képviselő-testület tagjai megismerhettek és véleményezhettek, ennek ismeretében került sor a döntésem meghozatalára.

Barcs, 2021.

Koós Csaba Tibor
polgármester

A rendelet-tervezetet törvényességi szempontból felülvizsgáltam.

Balázné Dr. Vástyán Krisztina
címzetes főjegyző