

Nagyecsed Város Polgármestere
5/2021. (III.8.)
r e n d e l e t e

Nagyecsed Város Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről

Nagyecsed Város Polgármestere az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a döntéshozatalt biztosító, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a közös önkormányzati hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. § (1) A Polgármester az önkormányzat költségvetését:

- a) 1 911 419 758 Ft költségvetési bevétellel,
- b) 2 024 714 734 Ft költségvetési kiadással,
- c) 113 294 976 Ft költségvetési egyenleggel, melyből 113 294 976 Ft működési egyenleggel

állapítja meg.

(2) A működési egyenleg finanszírozására a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatására vonatkozó pályázat benyújtását rendeli el a Polgármester.

(3) A kiadási és bevételi főösszegeken belül:

KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI KIADÁS	1 968 647 054
ebből: személyi kiadás	680 132 216
munkaadót terhelő járulékok	85 303 234
dologi kiadások	394 089 629
ellátottak pénzbeli juttatásai	69 571 654
egyéb működési célú kiadások	289 550 321
likviditációs célú hitelek törlesztése	450 000 000
KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI BEVÉTEL	1 968 647 054
KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI BEVÉTEL	56 067 680
KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI KIADÁS	56 067 680
ebből: felhalmozási kiadás	56 067 680

Finanszírozási felhalmozási kiadás	0
Finanszírozási felhalmozási bevétel	15 153 217

Finanszírozási működési kiadás	450 000 000
Finanszírozási működési bevétel	529 437 198

Költségvetési létszámkeret	105 fő
----------------------------	--------

(4) Az önkormányzat kötelező feladatainak költségvetési bevétele 2 024 714 734,- Ft kiadása 2 024 714 734,- Ft, önként vállalt feladatainak bevételi és kiadási összege 13 000 000,- Ft, állami (államigazgatási) feladatainak költségvetési bevételi és kiadási összege 3 000 000,- Ft.

3. § A Polgármester a címrendet az 1. melléklet szerint állapítja meg.

4. § A Polgármester az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. § Az önkormányzat és az általa alapított, irányított költségvetési szervek működési célú bevételi és kiadási adatait a 3. melléklet szerinti részletezettségben kerül megállapításra.

6. § Az önkormányzat és az általa alapított, irányított költségvetési szervek működési célú bevétel adatait a 4. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

7. § Az önkormányzat és az általa alapított, irányított költségvetési szervek működési célú kiadás adatait a 5. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

8. § Az önkormányzat és az általa alapított, irányított költségvetési szervek felhalmozási célú bevételi és kiadási adatait a 6. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

9. § A fejlesztési bevételeket a 7. melléklet szerint kerül megállapításra.

10. § A Polgármester a felhalmozási kiadások előirányzatát a 8. melléklet, beruházási kiadásait a 9. melléklet szerint állapítja meg.

11. § A Polgármester az éves létszám-előirányzatot költségvetési szervenként a 10. melléklet, elkülönítve a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

12. § A Polgármester az önkormányzat költségvetését feladatonként a 12. melléklet szerint állapítja meg.

13. § A Polgármester a társadalom és szociálpolitikai juttatások adatait a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

14. § A Polgármester a céljelleggel nyújtott támogatásokat a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

15. § A Polgármester az önkormányzat elismert tartozás állományát a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

16. § A Polgármester a normatív hozzájárulások jogcímenkénti alakulását a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

17. § A Polgármester az év várható bevételi-kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

18. § A bevételek és kiadások alakulást a következő 3 év vonatkozásában a 18. melléklet szerint hagyja jóvá.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

19. § (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(4) A települési képviselők, bizottsági tagok és alpolgármesterek tiszteletdíját az 5/2019. (II.26) önkormányzati rendelet szerint, a köztisztviselők illetmény alapját a 2/2021. (II.26) polgármesteri rendelet szerint állapítják meg.

(5) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek esetében normatív jutalmak és céljuttatás, projektprémium költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 20 %-áig, vállalható kötelezettség.

(6) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv állományába tartozó személy részére megbízási díj vagy más szerződés alapján díjazás a munkaköri leírása szerint számára előírható feladatra nem fizethető. Más esetben díjfizetésére a feladatra vonatkozóan előzetesen írásban kötött szerződés az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet és a belső szabályzat szabályai szerint igazolt teljesítése után kerülhet sor. A szerződésben ki kell kötni, hogy a díj kizárólag abban az esetben illeti meg a költségvetési szerv állományába tartozó személyt, ha a szerződésben rögzített feladat mellett a munkakörébe tartozó feladatainak is maradéktalanul eleget tett.

(7) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.

(8) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(9) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

Az előirányzatok módosítása

20. § (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

(3) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(4) A képviselő-testület a költségvetési rendelet előirányzat-módosítás - az első negyedév kivételével – negyedévenként 2021. június 30-ig 2021. szeptember 30-ig de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(5) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(6) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés feyelemi felelősséget von maga után.

A gazdálkodás szabályai

21. § (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival, egyéb előirányzatokkal rendelkezik.

(3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(4) A polgármesteri (önkormányzati) hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

22. § (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a külső szolgáltató útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Záró és vegyes rendelkezések

23. § Ez a rendelet a kihirdetését követő nap lép hatályba, de rendelkezéseit 2021. január 1. napjától kell alkalmazni.

Kovács Lajos
Polgármester

Dr. Bölcsik István
Jegyző

INDOKOLÁS

A költségvetési rendelethez

Általános indokolás

A Kormány a 478/2020. (XI.3.) Korm. rendelettel Magyarország területére veszélyhelyzetet hirdetett. Ennek nyomán alkalmazandó a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése, mely szerint ebben a helyzetben a képviselő-testületet megillető feladat- és hatásköröket a polgármester gyakorolja. Ennek alapján alkotja meg a polgármester a rendeletet, melynek általános indoka az, hogy a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény írja elő, hogy az önkormányzatoknak meg kell határozni a költségvetését. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat a költségvetését önállóan, rendeletben határozza meg. A Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 21.§ (3) bekezdés szerint a különleges jogrendben alkotható jogszabály tervezetéhez tartozó indokolást nem kell közzétenni.

Részletes indoklás

1. §-hoz

A rendelet hatályát állapítja meg.

2. §-hoz

A költségvetési egyenleg összegét, a költségvetési bevétel és kiadás főszámaint határozza meg.

3. §-hoz

A címrendet határozza meg.

4. §-hoz

Az összevont költségvetési mérleget tartalmazza.

5. §-hoz

Az önkormányzat és az általa alapított, irányított költségvetési szervek működési bevételeit és kiadásait határozza meg.

6. §-hoz

Az államháztartási jogszabályok nem írják elő kötelezettségként, de a Javaslat a teljes körűség érdekében tartalmazza az önkormányzat és az általa alapított költségvetési szervek működési bevételi adatait szakfeladatonként, kiemelt előirányazonként.

7. §-hoz

Az államháztartási jogszabályok nem írják elő kötelezettségként, de a Javaslat a teljes körűség érdekében tartalmazza az önkormányzat és az általa alapított költségvetési szervek működési kiadási adatait szakfeladatonként, kiemelt előirányzatonként az 5. mellékletben.

8. §-hoz

Az államháztartási jogszabályok nem írják elő kötelezettségként, de a Javaslat a teljes körűség érdekében tartalmazza az önkormányzat és az általa alapított, irányított költségvetési szervek felhalmozási bevételeit és kiadásait mérlegszerűen határozza meg.

9. §-hoz

A fejlesztési bevételeket tartalmazza.

10. §-hoz

Az önkormányzat és az általa alapított, irányított költségvetési szervek felhalmozási kiadási előirányzatát, és beruházási kiadási előirányzatát határozza meg.

11. §-hoz

Az önkormányzat és az általa alapított, irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát határozza meg, elkülönítve a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát

12. §-hoz

Az önkormányzat kiadásait feladatonként tartalmazza.

13. §-hoz

Az államháztartási jogszabályok nem írják elő kötelezettségként, de a Javaslat a teljes körűség érdekében tartalmazza az önkormányzat által adott társadalom és szociálpolitikai juttatásokat.

14. §-hoz

Az államháztartási jogszabályok nem írják elő kötelezettségként, de a Javaslat a teljes körűség érdekében tartalmazza a nyújtott támogatások összegét.

15. §-hoz

Az önkormányzat elismert tartozás állományát tartalmazza.

16. §-hoz

Az államháztartási jogszabályok nem írják elő kötelezettségként, de a Javaslat a teljes körűség érdekében tartalmazza az önkormányzat által igényelt normatív hozzájárulások jogcímenkénti alakulását.

17.§-hoz

Az önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét tartalmazza.

18. §-hoz

Az adósságot keletkeztető ügyletek részletezéseit tartalmazza

19-22. §-hoz

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, értékhatárokat határozza meg.

23. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET TERVEZETHEZ

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a az alábbiak szerint rendelkezik:

17. § (1) A jogszabály elkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Kormány által előterjesztendő törvényjavaslat, illetve kormányrendelet esetén a Kormányt, önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. Miniszteri rendelet rendelkezhet úgy, hogy az általa meghatározott esetben a közjogi szervezetszabályozó eszköz előkészítője előzetes hatásvizsgálatot végez.

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell:

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különös
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint,
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogszabály elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

A fentiek alapján a hatásvizsgálat eredménye az alábbiakban foglalható össze:

- a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásvizsgálat: az önkormányzat működésének alapdokumentuma a költségvetési rendelet, mely a település működését az intézményhálózat fenntartásával, a közszolgáltatási kötelezettségek teljesítésével biztosítja.
- b) Környezeti és egészségi következményeinek hatásvizsgálata: a költségvetési-rendelet alapján elvégzett kötelező önkormányzati feladatok az egészséges ivóvíz ellátást, az orvosi ellátás biztosítják.
- c) Adminisztratív terhek befolyásoló hatásainak vizsgálata: a rendelet az adminisztratív terheket nem befolyásolja.
- d) Jogszabály megalkotásának szükségességének, a jogalkotás elmaradásának várható következményeinek vizsgálata: a rendelet megalkotása törvényi kötelezettség. A jogalkotás elmaradásának következménye az önkormányzati finanszírozás felfüggesztése.
- e) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltétel: a személyi, szervezeti, tárgyi feltétel adott, a pénzügyi feltételeket a rendelet önmaga biztosítja.

