

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló/2021. (.....) önkormányzati rendelet-tervezethez

1. Társadalmi hatások

A költségvetési rendelet társadalmi hatása jelentős, hiszen az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

Az önkormányzat költségvetése az államháztartás része. A központi költségvetésből különböző jogcímenek igényelhető támogatásoknak a helyi rendeletben a tényleges számokkal kell szerepelnie.

3. Környezeti hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatásai nincsenek.

4. Egészségügyi hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi hatásai nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtása nem ró további adminisztratív terhet az önkormányzatra.

6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következmények

A költségvetési rendelet elfogadása törvényi kötelezettség, elmaradását a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A. §-a szankcionálja: Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 83. § (6) bekezdése szerint, ha a helyi önkormányzat a Mötv. 111/A. §-a szerinti –rendeletalkotási – kötelezettségének nem tesz eleget, a helyi önkormányzatokért felelős miniszter 2021. április hónaptól a mulasztás megszüntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti.

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

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

**Veresegyház Város Önkormányzat Képviselő- testületének
.../2021. (III.....) sz. ÖR rendelete
az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről**

Veresegyház Város Önkormányzat Képviselő-testülete 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

1. §

A rendelet hatálya

A rendelet hatálya kiterjed Veresegyház Város Önkormányzata képviselő-testületére, bizottságaira, polgármesterére, valamint, a képviselő-testület felügyelete alá tartozó, önállóan működő, valamint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek költségvetésére, költségvetésének végrehajtására, a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre.

Az Önkormányzat bevételei

2. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi **működési költségvetési bevételét 7 755 041 616,- Ft**-ban állapítja meg.
- (2) A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi **felhalmozási költségvetési bevételét 2 329 161 734,- Ft**-ban állapítja meg.
- (3) A képviselő-testület a **finanszírozási bevétel** összegét **5 910 871 067,- Ft**-ban állapítja meg.
- (4) A képviselő-testület az Önkormányzat 2021. évi **bevételi főösszegét 15 995 074 417,- Ft**-ban állapítja meg.
- (5) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételből a költségvetési szervek működési költségvetési bevétele:

| | | |
|----------------------------|---------------|----|
| Önkormányzat | 6 436 608 652 | Ft |
| Polgármesteri Hivatal | 13 007 200 | Ft |
| GAMESZ | 939 019 636 | Ft |
| Kéz a Kézben Óvoda | 139 035 791 | Ft |
| Meseliget Bölcsőde | 32 700 000 | Ft |
| Kölcsey Ferenc Könyvtár | 900 000 | Ft |
| Váci Mihály Művelődési Ház | 45 285 432 | Ft |
| Idősek Otthona | 148 484 905 | Ft |

- (6) A 2. § (1) valamint a 2. § (2) bekezdésében megállapított bevételek előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok, továbbá az önként vállalt, kötelező és állami feladatok kormányzati funkciókénti részletezését e rendelet 1. valamint a 2-3. és az 5-9. számú melléklete tartalmazza.

II. FEJEZET

Az Önkormányzat kiadásai

3. §

- (1) A képviselő-testület az Önkormányzat 2021. évi **működési költségvetési kiadásait 7 183 232 613,- Ft**-ban állapítja meg.
- (2) A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi **felhalmozási költségvetési kiadását 3 624 939 457,- Ft**-ban állapítja meg.
- (3) A képviselő-testület a **finanszírozási kiadások** összegét **5 186 902 347,- Ft** összegben állapítja meg.
- (4) A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi **kiadási főösszegét 15 995 074 417,- Ft**-ban állapítja meg.
- (5) A 3. § (1) bekezdésében megállapított kiadásból a költségvetési szervek működési költségvetési kiadása:

| | | |
|----------------------------|---------------|----|
| Önkormányzat | 3 228 809 309 | Ft |
| Polgármesteri Hivatal | 520 778 441 | Ft |
| GAMESZ | 1 530 198 616 | Ft |
| Kéz a Kézben Óvoda | 1 084 116 316 | Ft |
| Meseliget Bölcsőde | 252 417 482 | Ft |
| Kölcsey Ferenc Könyvtár | 50 097 927 | Ft |
| Váci Mihály Művelődési Ház | 194 708 143 | Ft |
| Idősek Otthona | 322 106 379 | Ft |

- (6) A 3. § (2) bekezdésében megállapított kiadásból a költségvetési szervek felhalmozási költségvetési kiadása:

| | | |
|----------------------------|---------------|----|
| Önkormányzat | 2 905 247 105 | Ft |
| Polgármesteri Hivatal | 25 335 952 | Ft |
| GAMESZ | 659 755 100 | Ft |
| Kéz a Kézben Óvoda | 12 033 250 | Ft |
| Meseliget Bölcsőde | 6 985 000 | Ft |
| Kölcsey Ferenc Könyvtár | 4 466 000 | Ft |
| Váci Mihály Művelődési Ház | 3 955 520 | Ft |
| Idősek Otthona | 7 161 530 | Ft |

- (7) A 3. § (1), valamint a 3. § (2) bekezdésében megállapított kiadások előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok, továbbá az önként vállalt, kötelező és állami feladatok kormányzati funkciókénti részletezését e rendelet 1., valamint a 10-13. számú melléklete tartalmazza.

4. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi beruházási kiadásait **3 075 848 977,- Ft** összegben állapítja meg.

- (2) A beruházási kiadási előirányzat célonkénti részletezését a 14.1, 14.2,14.3 számú melléklet tartalmazza.
- (3) A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi felújítási kiadásait **70 663 080,- Ft** összegben állapítja meg.
- (4) A felújítási kiadási előirányzat célonkénti részletezését a 15.1, 15.2 számú melléklet tartalmazza.

5. §

- (1) Az önkormányzat a 2021. évi intézményfinanszírozás összegét **3 244 711 625,- Ft**-ban állapítja meg.
- (2) Az intézményfinanszírozás részletezését a 4. számú melléklet tartalmazza.

6. §

- (1) A képviselő-testület az alapítványok, társadalmi szervezetek, sportszervezetek, egyházak és egyéb szervezetek támogatását az **egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre előirányzat** terhére **205 468 717,- Ft** összegben, az **egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre előirányzat** terhére **124 325 338,-Ft** összegben biztosítja.
- (2) A **felhalmozási célú átadott pénz 478 427 400,- Ft** összegben biztosítja a képviselő-testület.
- (3) A támogatások és az átadott pénzek részletezését a 10.5, 10.6. 10.8. és 16. számú melléklet tartalmazza.

7. §

- (1) Az önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatása **1 750 305 804,-Ft.**
- (2) Az önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatását az 2.1.-2.5. számú melléklet tartalmazza.

8. §

- (1) A közhatalmi bevételek előirányzata **3 820 354 166,- Ft.**
A közhatalmi bevételek részletezését a 2.11. számú melléklet tartalmazza.

9. §

- (1) A képviselő-testület a költségvetési kiadási főösszegezen belül **5 000 000,- Ft** céltartalékot tervez a 17. melléklet szerint.
- (2) A 2021. évi általános tartalék összegét **200 000 000,- Ft**-ban állapítja meg a képviselő-testület.
- (3) A Képviselő-testület az általános tartalékkal való rendelkezés jogát a polgármesterre ruházza át bruttó 10 000 000,- Ft-ig. Az e bekezdésben kapott felhatalmazás alapján a polgármester a Képviselő-testületet a 2 000 000,- Ft-ot meghaladó ügyletek esetében a negyedéves beszámoló keretében tájékoztatni köteles.

10. §

- (1) A képviselő-testület az intézmények jóváhagyott létszámkeretét e rendelet 28. számú melléklete szerint határozza meg.
- (2) A képviselő-testület az engedélyezett közfoglalkoztatottak létszámát e rendelet 29. számú melléklete szerint állapítja meg.

11. §

- (1) Azon fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható összegével együtt a 20. melléklet tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségének bemutatását a 27. számú melléklet tartalmazza.
- (3) A saját bevételek kimutatását a 21. számú melléklet tartalmazza.
- (4) Az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek futamidő végéig fennálló összegét a 22. számú melléklet tartalmazza.
- (5) Az önkormányzati kezességvállalásokból a kezesség érvényesíthetőségéig fennálló kötelezettségeket a 23. melléklet tartalmazza.

12. §

A 19. számú melléklet a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését mutatja be.

13. §

A 2021. évi költségvetés előirányzat felhasználási ütemtervét a képviselő-testület a 24. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

14. §

A 25. számú melléklet kimutatás a közvetett támogatások tervezett összegéről.

15. §

A 26. sz. melléklet az Európai Unió finanszírozással megvalósuló projektek bevételeinek és kiadásainak célonkénti részletezését tartalmazza.

16. §

- (1) Az adott kölcsönök 2021.01.01-ei állományát a 30. számú melléklet tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat 2021.01.01-én fennálló hitel és kölcsönállományát a 31. számú melléklet részletezi.

III. FEJEZET

A 2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSA

17. §

- (1) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat dolgozói számára a cafetéria keretet bruttó 200.000,- Ft/fő összegben állapítja meg, mely havonta egyenlő részletben kerül utalásra a munkavállalók SZÉP kártyáira. A részfoglalkozásúakat munkaidejük arányában illeti meg a béren kívüli juttatás.
- (2) A képviselő testület az intézmények munkavállalói részére béren kívüli juttatásként bruttó (járulékokkal növelt) 200.000,-Ft/fő éves keretet határoz meg, melyet az intézmények havonta egyenlő részletekben utalnak át a munkavállalók SZÉP kártyáira. A részfoglalkozásúakat munkaidejük arányában illeti meg a béren kívüli juttatás.
- (3) Az óvoda munkavállalói az intézmény béren kívüli juttatásáról szóló szabályzata alapján részesülnek e járandóságban.
- (4) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal és az intézmények vezetői, valamint dolgozói részére a saját tulajdonukban lévő személygépkocsi hivatalos célú felhasználása esetén - az SZJA. törvényben meghatározott üzemanyag fogyasztás elszámolásán felül 15,- Ft/km költség hozzájárulást biztosít.
- (5) A Polgármesteri Hivatal és az intézmények vezetői, valamint dolgozói részére a saját személygépkocsival történő munkába járáshoz 15,- Ft/km költséget biztosít.

Fizetési előleg

18. §

- (1) A képviselő-testület az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, valamint az intézmények vezetői és dolgozói részére fizetési előleg felvételének lehetőségét biztosítja, amelynek felső határa intézményenként az intézmény éves bruttó béralapjának 5 %-a.
- (2) A fizetési előleg felső határa személyenként az egy havi bruttó átlagkereset, maximum a minimálbér négyszerese, visszafizetését legfeljebb 6 hónap alatt kell teljesíteni.
- (3) A fizetési előleget egy személy évente egy alkalommal veheti igénybe a költségvetés elfogadását követően.
- (4) Indokolt esetben a költségvetés elfogadását megelőzően is megállapítható a fizetési előleg, ilyenkor az intézményvezetőnek a polgármester egyetértését ki kell kérnie.
- (5) A (4) bekezdésben foglaltakat kivéve a fizetési előleg biztosításáról az intézményvezető saját hatáskörében dönt.

IV. FEJEZET

Intézményirányítás

19. §

- (1) A képviselő-testület az Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal, valamint az intézmények előirányzatait az 1. számú melléklet, a létszámkereteit e rendelet 28. számú melléklete szerint hagyja jóvá.
- (2) A költségvetési intézmények vezetői e rendeletben jóváhagyott intézményi előirányzatokkal történő gazdálkodásért a jogszabályokban előírtak szerint felelősek.
- (3) Az önállóan működő intézmények költségvetési támogatását az Önkormányzat havonta folyósítja.
- (4) Az intézmények pénzellátási tervet kötelesek készíteni. A pénzellátási tervben az intézményvezető a havi egyenlő mértékű finanszírozástól eltérő ütemezést is kérhet feladataival arányosan.
- (5) A képviselő-testület, az Önkormányzat költségvetésében biztosítja a közalkalmazottak, köztisztviselők kötelező munkaegészségügyi felülvizsgálatának költségét.

V. FEJEZET

Felhatalmazások

20. §

A képviselő-testület a költségvetési rendelet módosítását nem igénylő előirányzatokon belüli átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza át. A polgármester az előirányzat változásokról először az első félévi tájékoztató adatok keretében, ezt követően negyedévente köteles beszámolni a Képviselő-testületnek.

21. §

- (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a költségvetésben meghatározott fejlesztési célokra, a költségvetésben meghatározott összeg erejéig, a bevétel érkezésétől függően jegyzői ellenjegyzés mellett a szerződéseket megkösse és a vonatkozó iratokat aláírja. A költségvetésben nem szereplő, előre nem látható vagy új helyzetből adódó lehetőségek esetén fejlesztésre, felújításra, szolgáltatásra a megrendelést bruttó 10 M Ft összeg erejéig a polgármester, bruttó 10 M Ft felett pedig a Képviselő-testület hagyja jóvá figyelemmel a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltakra.
- (2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az általános ármegállapítás alapján értékesített ingatlanok adásvételi szerződését, részletfizetés engedélyezését, valamint bérbeadással hasznosított ingatlanokra a bérleti szerződéseket kösse meg, és azt írja alá.

- (3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a rendelet 10.8.és 16. számú mellékletében felsoroltakon felül a társadalmi szervezeteket, alapítványokat kisebb mértékű (150 000 Ft-ig), egyszeri támogatásban részesítse az e címen elkülönített egyéb támogatások terhére. Az ilyen címen nyújtott támogatások összege az adott évben nem haladhatja meg a 2 000 000,- Ft-ot. A támogatásokról a Képviselő-testület részére a félévi és az azt követő pénzügyi beszámolóokban tájékoztatást kell adni.

VI. FEJEZET

Egyéb rendelkezések

22. §

- (1) Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a tartozásállományukról e rendelet 32. melléklete szerinti formában és tartalommal kötelesek adatszolgáltatást teljesíteni.
- (2) Az (2) bekezdés szerinti adatszolgáltatást a költségvetési szervnek az általa elismert tartozásállomány tekintetében - nemleges adat esetén is - havonta, a tárgyhó utolsó naptári napjának megfelelően a tárgyhót követő 15-éig kell az önkormányzat jegyzője részére teljesíteni.

23. §

- (1) Az önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzati forrásból finanszírozott vagy támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek számára számadási kötelezettséget ír elő a részükre céljelleggel – nem szociális ellátásként – juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról. Az önkormányzat évente ellenőrzi a felhasználást és a számadást. A finanszírozott vagy támogatott szervezet, illetve magánszemély számadási kötelezettségének a finanszírozás, támogatás juttatását követő év január 31-ig köteles eleget tenni. Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, illetve magánszemély az előírt számadási kötelezettségének határidőben nem tesz eleget, e kötelezettségének teljesítéséig a további finanszírozást, támogatást fel kell függeszteni.
- (2) A támogatások jogszabálysértő vagy nem rendeltetésszerű felhasználása esetén a felhasználót visszafizetési kötelezettség terheli.
- (3) Az önkormányzat a felhasználóval megállapodást köt a finanszírozás, a támogatás biztosításáról, valamint a finanszírozással, támogatással való elszámolás feltételeiről.

24. §

- (1) Az Áht. 85. §-a alapján az önkormányzat a készpénzkímélő fizetésre vonatkozó szabályt az alábbiak szerint szabályozza: a költségvetési szerv a (2) bekezdésben foglalt kifizetésekre vehet fel készpénzt a házipénztárába.
- (2) Önkormányzati költségvetési szerv a következő készpénzes kifizetésekre igényelheti készpénz felvételét:
- készlet- és kisértékű tárgyi eszköz beszerzésekre, kiküldetési, reprezentációs kiadásokra, egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások készpénzben történő teljesítésére,
 - társadalom- és szociálpolitikai juttatások, az ellátottak pénzbeli juttatásainak készpénzben kifizetendő összegére,

- c. megbízási díjak, munkabérek kifizetésére,
- d. vásárlási és üzemanyag előlegre.

Záró rendelkezések

25. §

- (1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba azzal, hogy rendelkezéseit 2021. január 1-től kell alkalmazni
- (2) A rendeletet kihirdetése után meg kell küldeni az intézményvezetőknek, a támogatások összegeiről, annak felhasználási lehetőségéről (ütemezéséről) a társadalmi szervezeteket, egyesületeket, alapítványokat, egyházakat, stb. tájékoztatni kell.
- (3) A rendelet kihirdetéséről, és az e rendeletben foglaltak végrehajtásáról a jegyző köteles gondoskodni.

Veresegyház, 2021. március

Garai Tamás
jegyző

Pásztor Béla
polgármester