



Előterjesztés

28/2021. (II. 24.) sz. előterjesztés

Budakalász Város Önkormányzat Képviselő- testületének jogköreit gyakorló polgármester 2021. február 24-i döntéséhez

Tárgy: Javaslat Budakalász Város Önkormányzat 2021. évi költségvetési rendeletének megalkotására

Előterjesztő: dr. Göbl Richárd polgármester

Készítette: Balsai Judit pénzügyi és adóiroda vezető

Egyeztetve: dr. Deák Ferenc jegyző

Fetterné Ferenczy Beatrix környezetvédelmi és rendészeti irodavezető

Szeleczy Szilvia műszaki és főépítési irodavezető

dr. Paulina Fernanda jogi és szervezési irodavezető

Nád Lilla pályázati és intézményi koordinátor

költségvetési szervek vezetői

Ellenőrizte: dr. Papp Judit aljegyző

Tervezet megküldve: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

Társadalmi Szolidaritás és Humán Ügyek Bizottság

Településfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság

A rendelet megalkotásához a **képviselő-testület jogköreit gyakorló polgármester döntése** szükséges.

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Javaslat Budakalász Város Önkormányzat 2021. évi költségvetési rendeletének megalkotására

Az önkormányzat 2021 évi költségvetési rendeletervezetének összeállítására a Magyarország központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény előírásainak, illetve a költségvetés összeállítására vonatkozó központi jogszabályok előírásainak alapulvételével került sor.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (4) bekezdése szerint:

„A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.”

Ez a jogszabályhely előírja, hogy a működési kiadásainkat csak a működési bevételeink erejéig tervezhetjük, több éve megszűnt az önkormányzatok számára az a lehetőség, hogy a működési hiányukat vagyonfeléléssel pótolják. Ezt az előírást a 2021. évi költségvetés összeállítása során figyelembe vettük, az idei évben a működési kiadásaink takarékos tervezésével jelentős összegű –mintegy 165 millió Ft-os – működési többletünk is keletkezik, amit felhalmozási célra fordíthatunk.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdése szerint:

„(2) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban, ...”

Ez az előírás kötelezővé teszi valamennyi önkormányzat számára, hogy a költségvetési rendeletében biztosítsa a kötelező és önként vállalt feladatai (illetve az államigazgatási feladatai) elkülönített bemutatását. Önkormányzatunknál az ellátott

feladatok szerint bontottuk meg ebben az évben a feladatokat, ami alapján az alábbi feladatokat minősítettük önként vállalt feladatnak:

- önkormányzati rendezvények lebonyolítása, a helyi díjakkal kapcsolatos kiadások
- helyi tv működtetése és újság kiadása
- segélyek közül a méltányossági alapon nyújtható támogatások és az újszülöttek támogatása
- tartalékok közül polgármester rendelkezési kerete, a Patakpart iskola működtetési költségeire elkülönített összeg és a beruházási céltartalék
- beruházások és felújítások közül azok, melyek nem kötelező feladathoz kapcsolódnak.

Állami gazgatási feladatként a helyi adóztatással kapcsolatos kiadásokat jelenítettük meg a rendeletünkben.

A 2021. évben átalakult az állami támogatások rendszere: megszűnt az adóerőképeség arányában számolt beszámítás (ami a nekünk járó állami támogatást csökkentette a korábbi években). Helyét átvette a szolidaritási hozzájárulás, ami szintén lakosságszám-arányosan, az egy főre jutó iparüzési adóerőképeség arányban terheli a költségvetésünket, de a kiadási oldalon kell megjeleníteni, mint fizetési kötelezettséget.

Budakalász a 2021. évben összesen 762 289 E Ft támogatást kap a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatására, amellyel szemben kiadási oldalon megjelenik a szolidaritási hozzájárulás 105 112 E Ft-os összege. A kettő egyenlege 101 095 E Ft-tal haladja meg a 2020. évi állami támogatások összegét.

Az általános működési és ágazati feladatok támogatását jogcímenként az alábbi táblázat mutatja be:

Sorszám	Jogcím	E Ft-ban
I.	A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen	245 507
II.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	334 136
III.	A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	157 472
IV.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	25 174
	Mindösszesen	762 289

BEVÉTELEK

A. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről 1) Önkormányzatok működési támogatása

2020. évi eredeti előirányzat: 556 082 E Ft

2021. évi tervezet: 762 289 E Ft

Ebből kötelező feladathoz kapcsolódó: 746 998 E Ft

Ebből államigazgatási feladathoz kapcs.: 15 291 E Ft

Változás %-a: +37,1%

Az állam által önkormányzatunknak juttatott forrás emelkedését lakosságszám és a mutatószámok alapján járó támogatás növekedése, illetve a beszámítás megszüntetése okozza (ez utóbbi az iparűzési adóerőképesség alapján számított elvonás volt a korábbi években).

2) Működési célú egyéb támogatások államháztartáson belülről – Önkormányzat

2020. évi eredeti előirányzat: 36 502 E Ft

2021. évi tervezet: 220 846 E Ft

Ebből kötelező feladathoz kapcsolódó: 220 846 E Ft

Változás %-a: +505,0%

Ezen a jogcímen a védőnői ellátás és az iskolaorvosi ellátás Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által folyósított-finanszírozása jelenik meg Az iskolaorvosi feladatok esetében a folyósított finanszírozás teljes egészében lefedi a kiadást. Ezzel ellentétben a védőnői ellátás kiadásai esetében – a jelentős mértékű, és az idei évben januártól és novembertől hatályos béremelés miatt – mintegy 4,6 millió forint önkormányzati saját forrás kiegészítésre volt szükség a feladatellátás színvonalának megőrzése érdekében.

A veszélyhelyzettel összefüggésben a huszonötezer főnél nem nagyobb lakosságszámú települési önkormányzatok támogatási programjáról szóló 4/2021 (I.14.) Kormányrendelet 1.§-a szerint:

„1. § (1) A huszonötezer főnél nem nagyobb lakosságszámú települési önkormányzat (a továbbiakban: települési önkormányzat) a koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges egyes

intézkedésekről szóló 639/2020. (XII. 22.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) rendelkezései szerinti, a 2021. évben kieső iparűzési adóbevételének összegével megegyező összegben a központi költségvetésből támogatásra (a továbbiakban: támogatás) jogosult.”

Számításaink szerint a kieső iparűzési adóbevétel kompenzációjára – bár az adómérséklésre február 25-ig nyújthatnak be nyilatkozatot a vállalkozások, így a kompenzáció igénylésére is a későbbiekben kerül sor – várhatóan 180 566 E Ft bevétellel számolhatunk az idei évben.

**I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen (1+2):
983 185 E Ft.**

II. Közhatalmi bevételek

1. Polgármesteri Hivatal

2020. évi eredeti előirányzat: 4 000 E Ft

2021. évi tervezet: 4 200 E Ft

Ebből kötelező feladathoz kapcsolódó: 4 200 E Ft

Változás %-a: +5,0 %

A Polgármesteri Hivatal közhatalmi bevételei a közterület felügyelet által kiszabott bírságokból származnak, melyben – bár a lakosság önkéntes jogkövető magatartása nőtt, a figyelmeztetések többségében elegendőek, de az előző évi teljesítési adatok alapján – kisebb mértékű emelkedést tervezetünk.

2. Önkormányzat

Az önkormányzat közhatalmi bevételeit a rendelettervezet 9. melléklete tartalmazza részletesen, ami a helyi adókat, az igazgatási szolgáltatási bevételeke, és egyéb bírságjellegű bevételeket tartalmazza.

2020. évi eredeti előirányzat: 1 201 300 E Ft

2021. évi tervezet: 797 722 E Ft

Ebből kötelező feladathoz kapcsolódó: 683 104 E Ft

Önként vállalt feladathoz kapcsolódó: 114 618 E Ft

Változás %-a: -33,6 %

A Magyarország 2020. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 92/2020. (IV.6.) Korm.rendelet 4. § (1) bekezdése szerint a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által a 2020. évben beszedett gépjárműadó 40 %-a nem illeti meg, ezért már a 2020. évi tervezett gépjárműadó sem volt az önkormányzat bevétele. A Magyarország központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény sem tartalmazza az átengedett bevételek között a gépjárműadót, így ez a tavalyi eredeti előirányzathoz képest 42 millió forintos bevétel-kiesést jelent.

A koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges egyes intézkedésekről szóló 639/2020. (XII. 22.) Korm.rendelet a mikro-, kis- és középvállalkozók részére két, iparüzési adóval kapcsolatos engedményt tartalmaz:

1. A 2021. évben végződő adóévben azon, a Htv. szerinti vállalkozó esetén, amely azzal felel meg a kis- és középvállalkozásokról, fejlődésük támogatásáról szóló 2004. évi XXXIV. törvény szerinti mikro-, kis- és középvállalkozássá minősítés feltételeinek, hogy esetében a KKV törvény 3. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott nettó árbevétel vagy mérlegfőösszeg értékhatár legfeljebb 4 milliárd forint, a helyi iparüzési adó mértéke 1 százalék, ha a 2021. évben végződő adóévben alkalmazandó önkormányzati rendeletben megállapított adómérték több, mint 1 százalék.
2. A mikro-, kis- és középvállalkozásnak minősülő vállalkozónak a 2021. évben, az adott előleg-fizetési időpontban esedékes - a Htv. szerint bevallott és a 2021. évben **az önkormányzati adórendelet szerinti adómértékkel bevallandó - adóelőleg 50 százalékát kell** az egyes esedékességi időpontokban megfizetni. (tehát az adóelőleget is 1%-kal kell bevallaniuk)

Tételesen megvizsgáltuk a 2020. évben beérkezett bevallásokat, 48 olyan vállalkozás nyújtott be bevallást, aminek mind a nettó árbevétele, mind a mérlegfőösszege magasabb 4 Mrd Ft-nál (ezt az adónyilvántartásunkból és a cégnyilvántartásból gyűjtöttük ki), a többi adózónál vagy az egyik, vagy mindkét összeg ez alatti – ez utóbbiak számítanak a jogszabály szerint mikro-, kis- és középvállalkozásnak. Szerencsére a 2 %-kal adózó vállalkozások elsősorban olyan területen működnek, ahol a 2020. évben vélhetőleg nem történt adóalapcsökkenés (bankok, közüzemi cégek, kereskedelmi vállalkozások), ezért az adójukat a 2020. évi szinten lehet tervezni.

Az 1%-kal adózók között viszont van minden szektorból vállalkozás vagy egyéni vállalkozó, ezért óvatosságból nem csak felezni kell a tavalyi adójukat, hanem további körülbelül 10%-kal csökkenteni.

Az egyes adónemek a következőképpen alakulnak:

Adónem	2020. évi eredeti	2021. évi eredeti	Változás %-a
Építményadó	120 000	130 000	+8,3 %
Telekadó	105 000	110 000	+4,8 %
Magánszemélyek kommunális adója	110 000	95 000	-13,6 %
Iparűzési adó	818 300	448 222	-45,2 %
Települési adó (motoros vízi járművek)	3 000	3 500	+16,7 %
Pótlékok, bírságok, igazgatási szolgáltatási díjak	2 000	10 100	+405,0 %
Talajterhelési díj	1 000	900	-10,0 %
Átengedett központi adók: gépjárműadó	42 000	0	-100,0 %
Közhatalmi bevételek összesen	1 201 300	797 722	-33,6 %

II. Közhatalmi bevételek összesen: (1 + 2): 801 922 E Ft.

III. Működési bevételek

1) Önállóan működő intézmények működési bevétele

2020. évi eredeti előirányzat: 53 424 E Ft

2021. évi tervezet: 52 070 E Ft

Ebből kötelező feladathoz kapcsolódó: 52 070 E Ft

Változás %-a: -2,5 %

Az önállóan működő intézmények működési bevételei elsősorban az ellátottak térítési díjából, továbbá a terem bérbeadásokból adódnak. A térítési díjakat az érvényben lévő térítési díjrendelet és az ellátottak várható számát figyelembe véve

állapították meg az intézmények, a bérleti díjbevételek és a továbbszámlázott bevételek tapasztalati számon alapszanak. A veszélyhelyzeti működés miatt az ellátottak száma, és így térítési díja is csökkent az előző évhez képest, amit részben ellensúlyoz a 2020-ban bevezetett bölcsődei térítési díjak bevétele (2021-ben ez 8 213 E Ft)

Az intézményenkénti részletezést a rendelettervezet megfelelő (2.-6.sz.) mellékletei tartalmazzák.

2) Polgármesteri Hivatal intézményi működési bevétele

2020. évi eredeti előirányzat: - E Ft

2021. évi tervezet: 1 230 E Ft

Ebből kötelező feladathoz kapcsolódó: 1 230 E Ft

Változás %-a: n.é.

A Polgármesteri Hivatal saját bevételei a külső helyszínen megtartott esküvők térítési díjából származik, a tervezett összeg az előző évi teljesítési adatokon alapszik.

3) Önkormányzat intézményi működési bevétele

2020. évi eredeti előirányzat: 248 819 E Ft

2021. évi tervezet: 306 790 E Ft

Ebből kötelező feladathoz kapcsolódó: 306 790 E Ft

Változás %-a: +23,3 %

Az önkormányzat saját bevételei a bérbe adott ingatlanok bérleti díjbevételeit, továbbszámlázott közüzemi költségeit, az általános iskolai közétkeztetés díjbevételeit, a behajtási díjakat, illetve az értékesített ingatlanok kiszámlázott Áfa-ját tartalmazza.

Bevételeink között jelentős tétel a közüzemek díjai, amelyek a kiadások között is szerepelnek. A közüzemi díjak nagysága jelentősen nem csökkenthető, mivel a volt Lenfonó gyárban és a BÉSZKÜ telepen nem adottak a lehetőségek a bérlők részére önálló, hitelesített mérőhelyek kialakítására, így ezen továbbszámlázott bevételek beszedése továbbra is jelentős kockázatokat rejt.

III. Működési bevételek (1+2.) mindösszesen 360 090 E Ft.

IV. Működési célú átvett pénzeszközök

2020. évi eredeti előirányzat:	4 000 E Ft
2021. évi tervezet:	4 000 E Ft
<i>Ebből önként vállalt feladathoz kapcsolódó:</i>	<i>4 000 E Ft</i>
Változás %-a:	0,0 %

A működési célú átvett pénzeszközök között az önkormányzati forrásból biztosított Bexsero oltások igénybe vevői önrészét tervezetettük. A kiadási oldalon az átadott pénzeszközök között az oltások teljes költsége (10 000 E Ft) szerepel.

**A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (I. + II. + III.+ IV.):
2 149 147 E Ft**

B. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK

I. Felhalmozási célú bevételek

2020. évi eredeti előirányzat:	126 376 E Ft
2021. évi tervezet:	178 187 E Ft
<i>Ebből kötelező feladathoz kapcsolódó:</i>	<i>178 187 E Ft</i>
Változás %-a:	+40 99%

A bevételi tervezetek között az alábbi ingatlanok értékesítési bevételei szerepelnek:

Megnevezés	Összeg – E Ft*
Sekerestyés utcában 2 db építési telek	70 000
Lakás részletfizetések	20 000
Fürj u. (2 db lakás)	40 000
3802/2 300 nm építési telek (Erdőhát u.)	7 087
Budai út 139.	30 000
3325.hrsz zártkerti ingatlan	7 100
Csatorna hozzájárulások	4 000
Felhalmozási bevételek összesen	178 187

**: a felhalmozási bevételek között csak az ingatlanok vételárának nettó összege szerepel az államháztartási számviteli szabályok szerint, az Áfa-bevétel működési bevételnek minősül.*

Az idei évben elsősorban azokat ingatlanokat tervezzük értékesíteni, melyekről a korábbi években már született döntés, de az értékesítés lebonyolítása nem történt meg. Az ebből befolyó bevétel jelentős részét az ingatlanvagyon gyarapítására fordítjuk (pl. óvoda-bővítés, önkormányzati és intézményi ingatlanok fejlesztése).

B.) Felhalmozási bevételek mindösszesen (I.) 178 187 E Ft.

Költségvetési bevételek összesen (működési és felhalmozási bevételek mindösszesen) 2 327 334 E Ft

KIADÁSOK

A) Működési célú kiadások

I. Személyi juttatások, munkáltatókat terhelő járulékok és dologi kiadások

1) Önállóan működő intézmények működési kiadásai

A költségvetés tervezésénél figyelembe vett alapelvek:

- A közalkalmazotti illetmények a 2021.évben az egyes területeken eltérően alakultak a jogszabályi előírások szerint. Bizonyos területeken – például a bölcsődei és a védőnői ellátásban és az óvodai nevelésben – nagyobb mértékű rendezésre került sor az előző év közben, illetve az idei év elejétől.
- A kulturális területen a 2020. évben a jogszabályi előírásoknak megfelelően a közalkalmazotti jogviszony munkaviszonnyá alakult át. Bár az illetékes minisztérium november hónaptól 6 %-os béremelésre hívta fel az önkormányzatokat, ennek a központi forrását azonban nem volt biztosított. Az idei évben saját forrásból 10 %-os béremelést terveztünk a művelődési ház valamennyi dolgozójának, ami – bár központi szinten elmaradt a terület bérrendezése – reményeink szerint valamelyest kompenzálja az itt dolgozókat.
- Valamennyi intézménynél figyelembe vettük a minimálbér és a szakmai bérrminimum emelkedésének hatását.
- A Polgármesteri Hivatali dolgozók bérei esetében szerény, infláció követést terveztünk.
- A szociális és a gyermekjóléti intézményekben a jogszabály a keresetbe tartozó személyi juttatások előző évi bázis előirányzatának 2%-ában határozza meg a kereset-kiegészítés fedezetét. Ezt az összeget a kiemelkedő

teljesítményt nyújtó foglalkoztatottak elismerésére kell fordítani, illetve ez az összeg nyújt fedezetet a kötelező szociális továbbképzés elvégzését követően kifizetendő egy havi juttatásra.

- Túlóra, helyettesítés az anyanapokra és a továbbképzések miatti helyettesítésekre terveztek az intézmények, illetve a Kós Károly Művelődési Ház és Könyvtár a rendezvények miatti helyettesítéseket is tervezetbe vette.
- A munkáltatói táppénz hozzájárulásként minden intézmény tervezetében az előző 3 év tényleges teljesítési átlagának megfelelő összeg szerepel.
- Közlekedési költségtérítés kizárólag a vidékről bejáró dolgozók bejárására, számításokkal alátámasztottan került be a tervezetbe.
- Egyéb költségtérítés (cafeteria): Az intézményi tervezetben az előző évvel azonos összeg szerepel, tehát a közalkalmazottak esetében 100 000 Ft/fő/év, a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozóknál 90 000 Ft/fő/év, köztisztviselőknél 231 900 Ft/fő/év. A cafeteriára összességében 26 671 E Ft-ot biztosít a Képviselő-testület a 2021. évben az alkalmazottai számára – ebből 10 436 E Ft kötelező, míg 16 235 E Ft (nem kötelezően) adható.
- A költségvetési törvény a közalkalmazottak és köztisztviselők bankszámla hozzájárulását havi 1 000,- Ft-ban maximálja, így valamennyi intézmény az engedélyezett létszám x 12 000,- Ft-ot tervezett erre a célra, ami összességében 2 556 E Ft kiadást jelent.
- A dologi kiadások közül a vásárolt ételmezést a jelenleg érvényben lévő étkeztetési szerződés áraival, a jogszabályban előírt étkezési napokkal és a normatíva igénylésben benyújtott ellátotti létszámmal számították ki az intézmények. Az általános iskolákban nyújtott közétkeztetés az önkormányzat dologi kiadásai között – a díjbevétel pedig az önkormányzat saját működési bevételei között – szerepel.
- Az egyéb dologi kiadások az előző évi kiadási szinten kerültek a tervezetbe, illetve ahol az előző évi tényleges teljesítés szerint megtakarítást lehetett elérni, ott az előző évinél alacsonyabb összegben szerepelnek.
- A nagyobb létszámú intézményeknél igen jelentős kiadási tételként jelentkezik a rehabilitációs hozzájárulás, melyet a 25 főnél több foglalkoztatottal rendelkező intézmények kötelesek megfizetni (átlagos statisztikai állományi létszám 5%-a x a havi minimálbér kilencszerese).

Az intézményi **működési** bevételek és kiadások az alábbiak szerint alakulnak az előző évhez viszonyítva:

Költségvetési szervek tervezett működési bevételei és kiadásai

E Ft-ban

Megnevezés	Nyitnikék Óvoda			Telepi Óvoda			Kós Károly Művelődési Ház és Könyvtár		
	2020 eredeti	2021.terv	Változás %-a	2020 eredeti	2021.terv	Változás %-a	2020 eredeti	2021.terv	Változás %-a
Intézményi saját bevételek	12 291	7 539	-38,7%	10 378	6 343	-38,9%	16 715	17 636	5,5%
Intézményfinanszírozás	238 263	267 007	12,1%	183 057	196 880	7,6%	128 312	100 000	-22,1%
Bevétel összesen	250 554	274 546	9,6%	193 435	203 223	5,1%	145 027	117 636	-18,9%
Személyi juttatások	164 425	193 063	17,4%	129 602	143 869	11,0%	60 946	63 050	3,5%
Járulékok	32 386	34 053	5,1%	25 737	25 670	-0,3%	11 249	10 098	-10,2%
Dologi kiadások	52 063	44 593	-14,3%	36 776	31 253	-15,0%	68 425	41 653	-39,1%
Működési kiadások összesen	248 874	271 709	9,2%	192 115	200 792	4,5%	140 620	114 801	-18,4%
Létszám	48,00	52,00	8,3%	36,00	38,00	5,6%	18,00	18,00	0,0%

Megnevezés	Budakalászi Bölcsőde			Kalászi Idősek klubja			Intézmények összesen		
	2020 eredeti	2021.terv	Változás %-a	2020 eredeti	2021.terv	Változás %-a	2020 eredeti	2021.terv	Változás %-a
Intézményi saját bevételek	3 695	11 462	210,2%	10 345	9 090	-12,1%	53 424	52 070	-2,5%
Intézményfinanszírozás	122 435	122 233	-0,2%	31 438	32 984	4,9%	703 505	719 104	2,2%
Bevétel összesen	126 130	133 695	6,0%	41 783	42 074	0,7%	756 929	771 174	1,9%
Személyi juttatások	85 770	98 323	14,6%	20 301	20 791	2,4%	461 044	519 096	12,6%
Járulékok	15 320	15 506	1,2%	4 040	3 528	-12,7%	88 732	88 855	0,1%
Dologi kiadások	23 643	19 447	-17,7%	17 188	17 564	2,2%	198 095	154 510	-22,0%
Működési kiadások összesen	124 733	133 276	6,8%	41 529	41 883	0,9%	747 871	762 461	2,0%
Létszám	23,00	23,00	0,0%	7,00	7,00	0,0%	132,00	138,00	4,5%

Intézményi összes működési kiadásból

Kötelező feladat: 762 461 E Ft

2) Polgármesteri Hivatal működési kiadásai

E Ft-ban

Megnevezés	2020. évi eredeti	2021. évi tervezet	Változás %
Személyi juttatások	284 534	280 904	-1,2 %
Járulékok	54 642	46 750	-14,4 %
Dologi kiadások	58 600	53 501	-8,7 %
Összesen	397 776	390 555	-1,8 %

Összes működési kiadásból

Ebből kötelező feladat: 375 264 E Ft

Állami (államigazgatási) feladat: 15 291 E Ft

A Polgármesteri Hivatal engedélyezett álláshelyeinek száma a tavaly decemberi SZMSZ-módosítás során 1 fővel emelkedett. Az idei évben nem terveztünk béremelést a köztisztviselők körében, de a korábbi években megszokott juttatásokat (ruhapénz, cafeteria, bankszámla költségtérítés, szociális jellegű juttatások) továbbra is biztosítani kívánjuk. Egy havi illetménynek megfelelő összegű jutalmat terveztünk, elsősorban a létszámbővítés és a jutalom egymással ellentétes irányú együttes hatása okozza a személyi juttatások csökkenését (a 2020. évi eredeti előirányzat 2 havi jutalmat tartalmazott)

A dologi kiadások a 2020. évi előirányzathoz képest 5 100 E Ft-tal csökkennek, ami elsődlegesen az elektronikus ügyintézés egyre szélesebb bevezetése miatti postaköltség és fénymásolási költségek csökkenésével magyarázható.

3) Önkormányzat működési kiadásai (ellátottak juttatásai nélkül)

A Polgármesteri Hivatalnál felsorolt 4 alaptevékenységen kívül ellátott feladatokat az önkormányzat kiadásai közé soroltuk, ezek tételesen az alábbiak – kormányzati funkcióba sorolással:

a) 051030 Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása, átrakása

2020. évi eredeti előirányzat: 15 000 E Ft

2021. évi tervezet: 14 000 E Ft

Ebből kötelező feladat: 14 000 E Ft

Változás %-a: -6,7 %

A 2021. évi előirányzat az alábbiakra nyújt fedezetet (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg
Közterületi hulladékgyűjtő edényzet beszerzése és felállítása, javítása, utcabútorok beszerzése, telepítése, javítása közterületen,	1 000
Önkormányzati tulajdonú területeken illegális lerakók felkutatása, felszámolása, külterületi patak szakaszok hulladék mentesítése	2 000
Önkormányzati kommunális-, zöldhulladék begyűjtése, szállítása, stb	10 000
Hulladékgyűjtő pont kötelező zajmérés, és a volt Bészku telep engedélyeztetése, igazgatási szolgáltatási díj	1 000
051030 Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása, átrakása összesen	14 000

b) 045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása

2020. évi eredeti előirányzat: 62 120 E Ft

2021. évi tervezet: 51 080 E Ft

Ebből kötelező feladat: 51 080 E Ft

Változás %-a: -17,8%

A város közterületeinek, útjainak felmérése alapján ebből az összegből az alábbi feladatok elvégzésére teszünk javaslatot (a végleges kiadások a felmerülő tényleges igényekhez igazodnak, az egyes tételek csak keretjelleggel szerepelnek a tervezetben) (adatok E Ft-ban):

Megnevezés	Összeg
Meglévő gyalogos átkelőhelyek útburkolati jeleinek újra festése, és biztonságosabbá tétele (új közúti jelzőtáblával és veszélyt jelző útburkolati jelekkel)	6 400
útjavító anyagok	2 300
Mobil sebességcsökkentő borda létesítése, táblázással	600
Síkosságmentesítés 2021.03.15-ig, valamint 2021.11.15-2022.03.15-ig keretösszeg	22 000
Kátyúzás	7 130
Szolárlámpák javítása Omszk parkban	2 500
Duna-parti sorompó javítása	600
Táblarendelés, pollerek pótlása	2 000
Hidak, járdák áttereszek igény szerinti javítása	3 450
Közterületek karácsonyi díszvilágításának fel-és leszerelése	1 600
Fekvőrendőrök figyelemfelhívó jelölése útburkolati jellel (sárga fekete csíkozás)	2 000
Szentistvántelepi HÉV megálló környékén pollerek és aknarács javítása	500
045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása összesen	51 080

c) **096020 Iskolai intézményi étkeztetés**

E Ft

Megnevezés	2020. évi eredeti	2021. évi tervezet	Változás %-a
Személyi juttatások	18 036	17 653	-2,1 %
Járulékok	3 590	3 188	-11,2 %
Dologi kiadások	90 064	88 421	-1,8 %
Összesen	111 690	109 262	-2,2 %

Ebből kötelező feladat:

109 262 E Ft

Az általános iskolai étkeztetés 2013. január 1-jétől kötelező önkormányzati feladat lett, így az általános iskolákban ezt a feladatot ellátó közalkalmazottak az önkormányzat állományába kerültek. A feladaton foglalkoztatottak besorolás szerinti munkabérrrel, 100 E Ft/fő/év cafeteriával szerepelnek a tervezetben, itt terveztük meg továbbá a két iskola gazdasági feladatokat ellátó dolgozójának megbízási díját, ami a térítési díjak beszedése, az ételrendelés, a normatíva-elszámolás kapcsán felmerülő többletfeladatok miatt illeti meg őket. A dologi kiadásoknál terveztük az ellátottak számára vásárolt élelmezést a várható gyereklétszám alapján, a konyhák rezsiköltségét és a tisztító- és takarítószerket a 2020. évi teljesítési adatokhoz

igazodva. A kormányzati funkción tervezett 2,2 %-os csökkenést a dolgozók béremelésének (minimálbér), az előző évi 2 havi jutalom felére csökkentésének, és az étkeztetésben részt vevő ellátottak létszámának várható csökkenésének összesített hatása eredményezi.

d) 083030 Egyéb kiadói tevékenység

2020. évi eredeti előirányzat:	13 450 E Ft
2021. évi tervezet:	13 800 E Ft
<i>Ebből önként vállalt feladat:</i>	<i>13 800 E Ft</i>
Változás %-a:	+2,6 %

A Budakalászi Hírmondó szerkesztése és kiadása, továbbá az újság és az évközi kiadványok postázása és a weboldal üzemeltetési feladatai jelentkeznek ezen a feladaton. A 2021. évre a helyi tv működtetéséhez nincs szükség támogatás nyújtására.

e) 013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok

2020. évi eredeti előirányzat:	104 050E Ft
2021. évi tervezet:	96 770 E Ft
<i>Ebből kötelező feladat:</i>	<i>96 770 E Ft</i>
Változás %-a:	-7,0 %

Az ingatlanok kezelésével kapcsolatban várhatóan az alábbi feladatok merülnek fel keretjelleggel (adatok E Ft-ban):

Megnevezés	Összeg
Lakó és nem lakóingatlanok közüzemi díja	35 000
Helyiség karbantartási és javítási munkák	4 000
Jókai Mór u. 77. díszkémények és a lakások előtti támfalak javítása	500
Mályva u. 3. téglafal javítása.	300
Budai út 99. fszt. 1. ajtócsere	110
Damjanich u. 1-3. udvaron gödör betonozása szükséges.	60
Szentendrei út 1. alagsor lakás kifestése	400
Kolónia u. 5/2. javítás	500
Lakás javítási és karbantartási munkák (kazáncsere, kéménybélelés, stb.)	20 000
Közjegyzői díjak	1 000
Földhivatali eljárási díjak és egyéb hatósági eljárási díjak	500
Geodézia megrendelése	1 500
Megnevezés	Összeg
Értékbecslések megrendelése	800

Ingtalan vagyonkataszter vezetése	600
Hirdetési költségek	500
Értékesített telkek Áfa-befizetése	27 000
Önkormányzati vagyontárgyak biztosítási díja	4 000
013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok összesen	96 770

f) 066010 Zöldterület-kezelés

2020. évi eredeti előirányzat: 45 000E Ft

2021. évi tervezet: 47 900 E Ft

Ebből kötelező feladat: 47 900 E Ft

Változás %-a: +6,4 %

A 2021. évben a feladat terhére az alábbi feladatok elvégzését látjuk szükségesnek (adatok E Ft-ban):

Megnevezés	Összeg
Játszóterek éves minősítése, ellenőrzése	300
parkok, közterületek fenntartása (felújítások, pótlások+ növényvédelem, stb.)	4 000
játszóterek kezelése	5 000
önkormányzati tulajdonú konténerek (kőedények), évelőszegélyek és virágágyak beültetése kezelése	9 000
villanyoszlopok, virágoszlopok virágosítása	1 300
BMSE foci pálya körül 23 db. jegenyenyár kezelése, kivágás	3 800
közterületi és önkormányzati fák fenntartása (alakító metszés, gallyazás), szükség esetén kivágása, pótlása, növényvédelem	6 000
közterület fenntartás üzemanyagköltség, biztosítási költségek	7 000
közterület fenntartáshoz szükséges eszközök beszerzése, karbantartása (zsákok, eszközök, festékek, kiegészítők karbantartása)	4 500
Kioti traktor, MTZ traktor és Avant fűnyíró, Tigre kistraktor, Renault, Ford, Mercedes teherautók, ágdaráló időszakos kötelező és soron kívüli javítása	5 000
Környezetvédelmi, szakértői díjak, hatósági végrehajtás, fellebbezés-Önkormányzat	1 000
OMSZK park tisztítószer	200
Környezetvédelmi tudatformálás, akciók, rendezvények stb. (takarítási világnap, várostakarítás)	800
066010 Zöldterület-kezelés összesen	47 900

g) 011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

Megnevezés	2020. évi eredeti	2021. évi tervezet	Változás %-a
Személyi juttatások	46 009	55 540	+20,7 %
Járulékok	8 157	9 285	+13,8 %
Dologi kiadások	37 506	36 007	-4,1 %
Egyéb működési célú kiadások		105 112	
Összesen	91 672	205 944	+124,7 %

Ebből kötelező feladat: 205 944 E Ft

Ezen a kormányzati funkción tervezzük a Képviselő-testület működésével kapcsolatos kiadásokat, a tisztségviselők tiszteletdíját, a különböző önkormányzati szövetségek tagdíjait, a kommunikációs kiadásokat. Az önkormányzat kötelező feladata a nyári napközi biztosítása az iskolás gyermekek számára, erre a célra az előző évek tapasztalatai alapján 3 000 E Ft-ot terveztünk.

Új elem a kiadások között a szolidaritási hozzájárulás fizetési kötelezettségünk, ami a korábbi évek beszámítása helyett – ami bevétel csökkentő tétel volt – 105 112 E Ft kiadást jelent. Ez az összeg a 2020. október 20-i iparűzési adóalapról számított egy főre jutó adóerő-képesség alapján terheli önkormányzatunkat.

A 2021. évben sem a képviselői tiszteletdíjakban, sem a tisztségviselők juttatásaiban nem terveztünk emelést. A személyi juttatások emelkedését olyan, a feladatellátáshoz szükséges szakértők díja okozza, amire a feladat eseti jellege miatt a Polgármesteri Hivatal állományában nincs kinevezett köztisztviselő (pl. közoktatási szakértő).

h) 016080 Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények

Megnevezés	2020. évi eredeti	2021. évi tervezet	Változás %-a
Személyi juttatások	2 950	7 900	+167,8 %
Járulékok	799	2 515	+214,8 %
Dologi kiadások	3 250	4 500	+38,5 %
Összesen	6 999	14 915	+113,1 %

ebből önként vállalt feladat:

14 915 E Ft

Az önkormányzat költségvetésében szereplő összeg az alábbiakra nyújt fedezetet (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg
Koszorúk, virágcsokrok (nemzeti ünnep+egyéb)	340
Átadók, avatók, szüreti (vendéglátás)	680
Amiért a harang szől kerékpáros zarándoklat hozzájárulás	136
Szépkorúak köszöntése (bor vagy virág)	204
Művelődési Ház dolgozóinak vendéglátása	204
Zöldfelületi munkások karácsonyi vendéglátása	204
Városi díjak (anyagi elismerés - járulékkal)	1 848
Városi díjazottaknak emlékplakettek	1 000
Újszülöttek kezdő csomagja (rászorultsági alapon)	500
Egyéb önkormányzati rendezvények (pl. polgármesteri találkozó, vállalkozó workshop)	1 500
Nyugdíjas csomag osztás	6 800
Reklámtárgyak	1 500
016080 Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények összesen	14 915

Az idei évben új elemként itt terveztük meg a nyugdíjasok karácsonyi ajándékcsomagjait, ami – mivel a rászorultság vizsgálata nélkül nyújtjuk – ezért a személyi jövedelemadóról szóló törvény szerint adóköteles személyi juttatás.

064010 Közvilágítás

2020. évi eredeti előirányzat: 28 765 E Ft

2021. évi tervezet: 39 000 E Ft

Ebből kötelező feladat: 39 0000 E Ft

Változás %-a: +35,6 %

Ez az összeg nyújt fedezetet a település közvilágításának üzemeltetésére, karbantartására, valamint a város adventi díszvilágítására. Az összeg meghatározásakor figyelembe vettük az előző évi teljesítési adatokat és az év közben történt bővítéseket is.

i) 066020 Városgazdálkodás

Megnevezés	2020. évi eredeti	2021. évi tervezet	Változás %-a
Személyi juttatások	75 761	75 203	-0,7 %
Járulékok	14 345	12 709	-11,4 %
Dologi kiadások	8 300	10 500	+26,5 %
Összesen	98 406	98 412	0,0 %

Ebből kötelező feladat: 98 412 E Ft

A feladaton az önkormányzat kommunális csoportjának személyi juttatásai és járulécai jelentkeznek 15 álláshelyre.

j) 074060 Egyéb, máshová nem sorolt járóbeteg-ellátás

2020. évi eredeti előirányzat: 10 845 E Ft

2021. évi tervezet: 15 446 E Ft

Ebből kötelező feladat: 15 446 E Ft

Változás %-a: +42,4 %

Ezen a feladaton tervezetettük meg a vérvétellel, valamint az egészségház működtetésével kapcsolatos kiadásokat. A jelentősebb mértékű növekedést a vérvétel kapacitásának bővítése miatti finanszírozási többlet okozza.

k) 074031 Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás – Védőnői szolgálat

Megnevezés	2020. évi eredeti	2021. évi tervezet	Változás %-a
Személyi juttatások	30 045	35 026	+16,6 %
Járulékok	5 747	5 862	+2,0 %
Dologi kiadások	2 519	3 084	+22,4 %
Összesen	38 311	43 972	+14,8 %

Ebből kötelező feladat: 43 972 E Ft

A védőnői szolgálaton 5,75 álláshelyet engedélyezett a Képviselő-testület, a cafeteriát 100.000, Ft/fő/évben terveztük, az intézményeknél foglalkoztatott közalkalmazottakkal azonos mértékben. A személyi juttatások jelentős mértékű emelkedését az egészségügyben dolgozók jogszabályban előírt bérfeljesztése okozza.

A védőnői szolgálat kiadásait korábban a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő 100,0 %-ban finanszírozta, sőt ennek a terhére tudtuk megvalósítani a prevenciószűréseket is. A jelenlegi információink szerint azonban az idei évben már egyéb önkormányzati forrással kell kiegészíteni a központi finanszírozást, annak érdekében, hogy a feladatellátás színvonala ne csökkenjen.

l) 074032 Ifjúság-egészségügyi gondozás

2020. évi eredeti előirányzat:	845 E Ft
2021. évi tervezet:	866 E Ft
<i>Ebből kötelező feladat:</i>	<i>866 E Ft</i>
Változás %-a:	+2,5 %

Az iskolaorvosi feladatok ellátását a NEAK 100,0 %-ban finanszírozza, ennek a forrásnak a terhére végzik a feladatot a gyermekorvosok mind az óvodákban, mind az iskolákban.

m) 960300 Temetkezési szolgáltatások

2020. évi eredeti előirányzat:	3 255 E Ft
2021. évi tervezet:	2 000 E Ft
<i>Ebből kötelező feladat:</i>	<i>2 000 E Ft</i>
Változás %-a:	-38,6%

n) 074040 Járványügyi ellátás

2020. évi eredeti előirányzat:	- E Ft
2021. évi tervezet:	1 000 E Ft
<i>Ebből kötelező feladat:</i>	<i>1 000 E Ft</i>
Változás %-a:	n.é.

A 2020. év első felében, a kihirdetett veszélyhelyzet első időszakában mintegy 10 000 E Ft-ot fordítottunk a védekezési kiadásokra. Az önkormányzat a városban működő intézményeket és a kereskedelmi egységeket egyaránt ellátta a védekezéshez szükséges eszközökkel a pandémia elején, nagy mennyiségben szereztünk be fertőtlenítő szereket és maszkokat, ennek állami kompenzálására azonban a mai napig nem került sor. A jelen helyzetben azonban már nem számítunk hasonló nagyságrendű kiadásra, a tervezett összeg elsősorban csak tartalékként szolgál.

o) 107053 Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás

Megnevezés	2020. évi eredeti	2021. évi tervezet	Változás %
Személyi juttatások	-	2 750	-
Járulékok	-	426	-
Dologi kiadások	-	1 000	-
Összesen	-	4 176	-

Ebből önként vállalt feladat: 4 176 E Ft

A szociális törvényben állami feladatként meghatározott jelzőrendszeres házi segítségnyújtás feltételeinek kidolgozása jelenleg tart, az idei évben számításaink szerint 4 176 E Ft ráfordítással biztosítható az ellátás.

Önkormányzat személyi juttatásai mindösszesen: 194 072 E Ft

Ebből kötelező feladat: 186 172 E Ft

Önként vállalt feladat: 7 900 E Ft

Önkormányzat munkáltatót terhelő járulékai mindösszesen: 33 986 E Ft

Ebből kötelező feladat: 31 471 E Ft

Önként vállalt feladat: 2 515 E Ft

Önkormányzat dologi kiadásai mindösszesen: 425 373 E Ft

Ebből kötelező feladat: 407 073 E Ft

Önként vállalt feladat: 18 300 E Ft

Önkormányzat egyéb működési célú kiadások mindösszesen: 105 112 E Ft

Ebből kötelező feladat: 105 112 E Ft

Önként vállalt feladat: 0 E Ft

Személyi juttatások, munkáltatót terhelő járulékok, dologi kiadások és az egyéb működési célú kiadások mindösszesen (1+2+3+4) 758 543 E Ft.

I. Ellátottak pénzbeli juttatásai (segélyek)

Önkormányzat által nyújtott segélyek:

E Ft-ban

Segély jogcíme	Összeg
Köztemetés (Mötv. 13. § (1) bek. 8a., Szoc tv. 48. §) - kötelező	800
Átmeneti segély (Mötv. 13. § (1) bek. 8a., Szoc tv. 48. §) - kötelező	200
Szociális tűzifa – önként vállalt	1 500
Újszülött támogatás (önk. szoc. rend) – önként vállalt	1 000
Rendkívüli családvédelmi támogatás – önként vállalt	300
Rendkívüli GYVT (Mötv. 13. § (1) bek. 8, Gyvt, Gyer) - kötelező	200
Rendszeres GYVT (Mötv.13. § (1) bek. 8, Gyvt, Gyer) - kötelező	1 000
Temetési segély – önként vállalt	320
Lakásfenntartásitám Mötv. 13. § (1) bek. - kötelező	1 000
Táboroztatási támogatás – önként vállalt	200
Sérült gyermekek fejlesztésére nyújtott támogatás – önként vállalt	480
Gyógyszertámogatás – önként vállalt	2 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen	9 000

Ebből kötelező feladat: 3 200 E Ft

Önként vállalt feladat: 5 800 E Ft

Az idei évben a szociális területen növeljük a rászorultsági alapú támogatásokat, új elemként jelentkezik a méltányossági alapon nyújtható támogatás.

Önként vállalt feladatnak a méltányossági szociális támogatások és a helyi rendeletben megállapított újszülöttek támogatása minősül.

Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen: 9 000 E Ft

II. Működési célú átadott pénzeszközök államháztartáson belülre és kívülre

2020. évi eredeti előirányzat:	61 530 E Ft
2021. évi tervezet:	56 235 E Ft
<i>Ebből kötelező feladat:</i>	<i>21 180 E Ft</i>
<i>Ebből önként vállalt feladat:</i>	<i>35 055 E Ft</i>
Változás %-a:	-8,6 %

A működési célú támogatásokat a rendeletervezet 10. melléklete részletezi.

III. Működési tartalékok

2020. évi eredeti előirányzat:	5 000 E Ft
2021. évi tervezet:	16 800 E Ft
<i>Ebből önként vállalt feladat:</i>	<i>16 800 E Ft</i>
Változás %-a:	+236,0 %

A működési tartalékok az év közben felmerülő előre nem látott működési kiadások fedezetét jelentik, illetve a helyi rendeletből előírásainak megfelelően a Környezetvédelmi Alapba kerül a talajterhelési díjából származó bevétel. A Patakpart Iskola műszaki átadás-átvételét követő néhány hónapban – a Tankerületnek történő vagyonkezelésbe adást megelőzően – önkormányzatunkat terhelik azok a működtetési kiadások, melyek nem háríthatók tovább (pl. őrzés-védés, tűzjelző és lift karbantartása, biztosítás stb.) Erre a célra 12 000 E Ft-ot terveztünk.

A. Működési költségvetési kiadások mindösszesen: (I.+II.+III.+IV) 1 984 289 E Ft

B) Felhalmozási célú kiadások

I. Beruházások

2020. évi eredeti előirányzat:	198 098 E Ft
2021. évi tervezet:	225 362 E Ft
<i>Ebből kötelező feladat:</i>	<i>185 362 E Ft</i>
<i>Ebből önként vállalt feladat:</i>	<i>40 000 E Ft</i>
Változás %-a:	+13,8 %

Az idei költségvetés jelentős zöldfelületi beruházásokat, fásítási programot tartalmaz (mintegy 16 millió forint), valamint környezetvédelmi állapotfelmérésre és programokra is jelentős összeget – 15 100 E Ft-ot – kívánunk fordítani. Ezen túlmenően az idei év kiemelt feladata a Vasút sori óvoda előkészítő munkáinak elvégzése, ami a területszerzéstől a tervezésig terjed. Kiemelt hangsúlyt fektetünk az előkészítő munkálatokra a pályázati források megszerzése érdekében.

(részletezése a rendelettervezet 13. mellékletében)

II. Felújítások

2020. évi eredeti előirányzat:	124 950 E Ft
2021. évi tervezet:	84 332E Ft
<i>Ebből kötelező feladat:</i>	<i>79 732 E Ft</i>
<i>Ebből önként vállalt feladat:</i>	<i>4 600 E Ft</i>
Változás %-a:	-32,5 %

A tervezett felújításokat részletesen a rendelet tervezet 12 sz. melléklete tartalmazza.

III. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre és kívülre

2020. évi eredeti előirányzat:	13 250 E Ft
2021. évi tervezet:	22 218 E Ft
<i>Ebből önként vállalt feladat:</i>	<i>22 218 E Ft</i>
Változás %-a:	+67,7%

(részletezése a rendelettervezet 10. mellékletében)

IV. Felhalmozási céltartalékok

2020. évi eredeti előirányzat:	29 048 E Ft
2021. évi tervezet:	3 450 E Ft
<i>Ebből önként vállalt feladat:</i>	<i>3 450 E Ft</i>
Változás %-a:	-88,1 %

A felhalmozási célú céltartalékba a 2021. évben 3 450 E Ft beruházási céltartalékot terveztünk, mely a költségvetésben szerepelő, vagy év közben jelentkező, sürgősen megoldandó feladat ellátását – elsősorban az egyes beruházásokhoz szükséges szakértői díjakat, geodéziai felméréseket – szolgálhatja. A felhasználás módjára a rendelettervezet tartalmaz rendelkezéseket. A rendelettervezet 11. melléklete részletezi a tartalékokat.

B. Felhalmozási költségvetési kiadások mindösszesen (I.+II.+III.+IV.+V.) 335 363 E Ft.

C) Finanszírozási kiadások (központi, irányítószervi támogatás nélkül)

2020. évi eredeti előirányzat:	7 682 E Ft
2021. évi tervezet:	7 682 E Ft
<i>Ebből kötelező feladat:</i>	<i>7 682 E Ft</i>
Változás %-a:	0,0 %

A finanszírozási kiadások között a Mályva utcai bölcsőde megépítéséhez felvett hitel törlesztése szerepel, a hitelszerződésnek megfelelően. A rendelettervezet 15. melléklete mutatja be évenkénti bontásban az adósságszolgálat összegeit, mely a stabilitási törvényben meghatározott felső korláton belül van (az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át).

Kiadások mindösszesen (irányítószervi támogatás nélkül) (A.+B.+C.) 2 327 334 E Ft.

A) Tájékoztató adatok

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 24. § (4) bekezdése szerint:

„24. §

(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervezetét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervezetszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervezetszámoktól történő esetleges eltérés indokait.”

A rendelettervezetben szereplő tájékoztató adatokhoz az alábbi indoklásokat adom.

1. Az önkormányzat költségvetési mérlegét a rendelettervezet 21. melléklete tartalmazza. Ez a kimutatás költségvetési szerвенként és működési-felhalmozási bontásban tartalmazza a 2021. évre tervezett bevételeket és kiadásokat. A táblázatból jól látható, hogy működési bevételeink nem csak hogy fedezik a működési kiadásokat, hanem 164 858 E Ft-ot felhalmozási célra is tudunk fordítani.

2. A rendelettervezet 20. melléklete mutatja be az előirányzat-felhasználási ütemtervezetet az önkormányzatra vonatkozóan összesítve. A havi ütemezés jól mutatja azt, hogy a bevételeink és a kiadásaink nem azonos ütemben merülnek fel. A bevételek közül a helyi adóbevételek azok, melyek március, szeptember és december hónapokban jelentkeznek, ezért kiemelt figyelmet kell fordítani a kiadások ennek megfelelő ütemezésére a likviditási problémák elkerülése érdekében.
3. A több éves kihatással járó döntéseket a rendelettervezet 17. melléklete tartalmazza. Ez a kimutatás egyrészt korábbi hitelfelvétel adósságszolgálatát részletezi évenként, továbbá a több évre áthúzódó fejlesztéseinket is bemutatja.
4. A közvetett támogatások a rendelettervezet 16. mellékletében szerepelnek részletes indoklással.
5. Az Áht. 29/A §-ában előírja a helyi önkormányzatoknak, hogy határozatban fogadják el a költségvetési évet követő 3 évre vonatkozóan a saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségeik összegét. Önkormányzatunk a 14/2020. (II.27.) Kt. határozatával fogadta el ezeket az összegeket, melyektől a 2021. évi költségvetési rendelettervezet összeállításánál eltértünk. Az eltérés oka, hogy a határozat tervezett számainál magasabb felhalmozási bevétellel és alacsonyabb adóbevétellel számolhatunk az idei évben.

B) Létszám

Engedélyezett álláshely 2020: 206,75

Engedélyezett álláshely 2021: 213,75

Változás: +1,1 %

A Polgármesteri Hivatal engedélyezett álláshelyei 1-gyel emelkednek a 2020. decemberében elfogadott szervezeti és működési szabályzatnak megfelelően. A két óvodánál tavaly év közben döntött a Képviselő-testület létszámbővítésről: a Nyitnikék Óvodánál 2020. szeptember 1-jétől 4 új álláshelyet, míg a Telepi Óvodánál 2 új álláshelyet hagyott jóvá.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A § alapján a helyi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg a stabilitási törvény szerinti saját bevételeinek és szintén e törvény szerint meghatározott adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét. E jogszabályhelynek való megfelelés érdekében az alábbi határozati javaslatot terjesztem a Képviselő-testület elé, az előző évben ilyen címen hozott testületi határozat visszavonásával.

A polgármester jogalkotói felhatalmazását a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet, és a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése adja.

Fentiek alapján az alábbi javaslatokat terjesztem elő:

**Budakalász Város Önkormányzat
Polgármesterének
.../2021. (II.) számú határozata
az önkormányzat stabilitási törvény szerinti saját bevételei és fizetési
kötelezettségei várható összegének megállapításáról**

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel, a veszélyhelyzet idejére biztosított polgármesteri jogkörömben eljárva az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30) Kormányrendelet 2. § (1) bekezdése szerint Budakalász Város Önkormányzat saját bevételét a 2022. évben 805 699 E Ft-ban, a 2023. évben 813 756 E Ft-ban, a 2024. évben 821 894 E Ft-ban határozom meg. A Budakalász Város Önkormányzat Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összegét a 2022. évben 8 179 E Ft-ban, a 2023. évben 7 974 E Ft-ban, a 2024. évben 7 289 E Ft-ban határozom meg, ezzel egyidejűleg a 14/2020. (II.27.) Kt. határozatot visszavonom.

Felelős: Polgármester

Határidő: folyamatos

Rendeletalkotási javaslat

Budakalász Város Önkormányzat Képviselő-testülete megalkotja az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló ../2021 (..) önkormányzati rendeletét.

Budakalász, 2021. február 12.

Dr. Göbl Richárd
Polgármester

**Budakalász Város Polgármesterének
.../2021. (II.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről**

Budakalász Város Önkormányzatának Képviselő-testülete hatáskörében eljáró Budakalász Város Polgármestere, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése, és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján, Magyarország Alaptörvénye 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. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Budakalász Város Önkormányzatára és költségvetési szerveire terjed ki.

**II. Fejezet
Az Önkormányzat bevételei és kiadásai**

**2. Az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének főösszegei,
költségvetési egyenleg**

2. §

(1) A Képviselő-testület a Budakalász Város Önkormányzat 2021. évi költségvetésének

költségvetési bevételi főösszegét 2 327 334 ezer forintban,

költségvetési kiadási főösszegét 2 319 652 ezer forintban,

a többletösszegét 7 682 ezer forintban,

állapítja meg, melyből

működési költségvetési egyenlegének összege + 164 858 ezer

forint,

felhalmozási költségvetési egyenlegének összege: - 157 176 ezer forint.

A Képviselő-testület a 2021. évi költségvetés felhalmozási célú finanszírozási kiadásait
7 682 ezer forintban
állapítja meg.

A Képviselő-testület a költségvetési többletet a finanszírozási kiadásokra fordítja.

(2) A 2021. évi költségvetés egyensúlyának biztosításához külső finanszírozást szolgáló hitel, azaz adósságot keletkeztető ügylet nem kerül tervezésre.

3. Az Önkormányzat 2021. évi költségvetési bevételei

3. §

- (1) A Képviselő-testület a működési költségvetési bevételek összegét 2 149 147 ezer forintban, a felhalmozási költségvetési bevételek összegét 178 187 ezer forintban határozza meg.
- (2) A Képviselő-testület az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszeg kiemelt előirányzatonkénti és kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet szerint határozza meg.
- (3) A Képviselő-testület a költségvetési szervei bevételeit kiemelt előirányzatonkénti és kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2-6. mellékletek szerint határozza meg az alábbiak szerint:
A Nyitnikék óvoda bevételeit a 2. melléklet szerint,
A Telepi óvoda bevételeit a 3. melléklet szerint,
A Bölcsőde bevételeit a 4. melléklet szerint,
A Kós Károly Művelődési Ház és Könyvtár bevételeit az 5. melléklet szerint,
A Kalászi Idősek Klubja bevételeit a 6. melléklet szerint határozza meg.
- (4) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal bevételeit kiemelt előirányzatonkénti és kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 7. melléklet szerint határozza meg.
- (5) A Képviselő-testület a költségvetési szervhez nem rendelt önkormányzati bevételei kiemelt előirányzatonkénti és kötelező, önként vállalt államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 8. melléklet szerint határozza meg.
- (6) A Képviselő-testület az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszegeből a központi költségvetési támogatásait és az önkormányzat közhatalmi bevételeit a 9. melléklet szerint határozza meg.

4. Az Önkormányzat 2021. évi költségvetési kiadásai

4. §

- (1) A Képviselő-testület a működési költségvetési kiadások összegét 1 984 289 ezer forintban, a felhalmozási költségvetési kiadások összegét 335 363 ezer forintban határozza meg.
- (2) A Képviselő-testület az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszeg kiemelt előirányzatonkénti és kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet szerint határozza meg.

- (3) A Képviselő-testület a költségvetési szervei kiadásai kiemelt előirányzatonkénti és kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2-6. mellékletek szerint határozza meg az alábbiak szerint:
A Nyitnikék óvoda kiadásait a 2. melléklet szerint,
A Telepi óvoda kiadásait a 3. melléklet szerint,
A Bölcsőde kiadásait a 4. melléklet szerint,
A Kós Károly Művelődési Ház és Könyvtár kiadásait az 5. melléklet szerint,
A Kalászi Idősek Klubja kiadásait a 6. melléklet szerint határozza meg.
- (4) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal kiadásai kiemelt előirányzatonkénti és kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 7. melléklet szerint határozza meg.
- (5) A Képviselő-testület a költségvetési szervhez nem rendelt önkormányzati kiadásai kiemelt előirányzatonkénti és kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 8. melléklet szerint határozza meg.
- (6) A Képviselő-testület az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszegeből az államháztartáson belülről és az államháztartáson kívülről nyújtott támogatásait jogcímenként és kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 10. melléklet szerint határozza meg.
- (7) A Képviselő-testület az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszegeből az általános és céltartalékait jogcímenként és kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 11. melléklet szerint határozza meg.
- (8) A Képviselő-testület az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszegeből a felújításait jogcímenként és kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 12. melléklet szerint határozza meg.
- (9) A Képviselő-testület az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszegeből a beruházásait jogcímenként és kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 13. melléklet szerint határozza meg.
- (10) A Képviselő-testület az önállóan működő intézmények, a Polgármesteri Hivatal és a költségvetési szervhez nem rendelt önkormányzati feladatok tekintetében az engedélyezett létszámkeretet kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1-8. mellékletek szerint határozza meg.
- (11) A Képviselő-testületnek a 2021. évben nincsenek olyan fejlesztési céljai, melynek megvalósításához a Stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé, ezt a 11., a 12. és a 13. mellékletek mutatják be.

5. A költségvetési rendelet tájékoztató adatai

5. §

- (1) Az Uniós támogatással megvalósuló projektek bemutatását a 14. melléklet tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat Stabilitási törvény szerinti saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségeinek évenkénti bemutatását a futamidő végéig a 15. melléklete tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat által nyújtott tervezett közvetett támogatásokat a 16. melléklet tartalmazza. A közvetett támogatások összege év közben, a ténylegesen benyújtott kérelmek alapján, egyedileg kerül megállapításra.

- (4) A Képviselő-testület a többéves kihatással járó hitelek törlesztő-részleteit, valamint fejlesztési kiadásait évek szerinti ütemezésben a 17. melléklet szerint határozza meg.
- (5) A Képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (4) bekezdés d) pontja szerinti – a költségvetési évet követő 3 év – bevételi előirányzatainak keretszámait a 18., a kiadási keretszámokat a 19. melléklet szerint határozza meg.
- (6) Az Önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét havonkénti bontásban a 20. melléklet tartalmazza.
- (7) A 2021. évi költségvetés bevételeinek és kiadásainak működési és felhalmozási egyensúlyát a 21. melléklet mutatja be.

6. A helyi nemzetiségi önkormányzatok költségvetése

6. §

- (1) A helyi nemzetiségi önkormányzatok saját költségvetésüket önállóan, költségvetési határozatban állapítják meg.
- (2) A költségvetési rendeletbe a helyi nemzetiségi önkormányzatok költségvetése nem épül be.

III. Fejezet

A költségvetés végrehajtásának szabályai

7. Felhatalmazás a költségvetés teljesítésére, a gazdálkodás kereteinek meghatározása

7.§

- (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert és a költségvetési szervek vezetőit a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
- (2) A költségvetési szerveknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését.
- (3) A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötöttséggel.
- (4) A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.
- (5) A költségvetési szerv, beleértve a Polgármesteri Hivatalt is, a költségvetésben meghatározott előirányzat-csoportoktól, kiemelt előirányzatoktól e költségvetési rendeletben foglaltak szerint térhet el.

A jelen rendelet előírásaiba ütköző előirányzat-túllépésért a döntésre jogosult munkajogi (fegyelmi és kártérítési) felelősséggel tartozik.

- (6) Az előre nem tervezett bevétel, illetve bevételi többlet megszerzéséről a Polgármester negyedévente a negyedévet követő első testületi ülésen beszámol a Képviselő-testületnek.

- (7) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközei terhére államkötvényt vagy kincstárjegyet vásároljon, illetve betétlekötési szerződést kössön.
- (8) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az egyes pályázatokhoz – amennyiben a pályázati önrész fedezete a költségvetésben biztosított – az önkormányzat költségvetési elszámolási számláját érintően – az inkasszó jog biztosításáról szóló nyilatkozatot aláírja.
- (9) A munkáltatói jogkör gyakorlója átmeneti anyagi gondjaik enyhítése érdekében az alkalmazottakat – legfeljebb hat havi visszafizetési kötelezettség mellett – munkabérelőlegben részesítheti.

8. A Polgármesteri Hivatal és azon szervek kapcsolatának meghatározása, melyek gazdasági tevékenységét a Polgármesteri Hivatal végzi el

8.§

- (1) A Polgármesteri Hivatal az önkormányzati támogatást – amennyiben erre a költségvetés fedezetet biztosít – az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzatok közötti megállapodásnak megfelelően utalja át.
- (2) A Polgármesteri Hivatal a meghatározott célra kapott állami támogatást, valamint az átvett pénzeszközöket, támogatásértékű bevételeket a jogosult intézmény számára az önkormányzat számlájára érkezést követően haladéktalanul biztosítja.

9. A Képviselő-testület kizárólagos hatásköreiről a költségvetés végrehajtása során

9. §

Kizárólag a Képviselő-testület jogosult:

- (1) A Polgármesteri Hivatal és az önállóan működő intézmények kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosítás engedélyezésére, a 11.§-ban szabályozott eltérésekkel;
- (2) A felújítási célok, illetve a fejlesztési feladatok közötti előirányzat átcsoportosításra a 11.§-ban szabályozott eltérésekkel;
- (3) A költségvetési év folyamán keletkező kiadási megtakarítás felhasználásának meghatározására;
- (4) A költségvetési tartalékok felhasználásáról való döntésre, e rendeletben szabályozott kivételektől eltekintve;
- (5) A költségvetési létszámkeretek (álláshelyek) meghatározására és módosítására.

10. A Polgármester hatáskörének meghatározása a költségvetés végrehajtása során

10. §

- (1) A Polgármester saját hatáskörében jogosult a Jegyző ellenjegyzése mellett a költségvetés egyes előirányzatait érintő átmeneti intézkedéseket tenni az állampolgárok élet és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg annak következményei elhárítása érdekében szükségessé váló halaszthatatlan kötelezettségek teljesítésére. A megtett intézkedésekről a Polgármester a soron következő Képviselő-testületi ülésen beszámol.
- (2) A működési céltartalék összegéből 4 000 E Ft keretösszegig a Polgármester szabadon rendelkezik (Polgármester rendelkezési kerete), felhasználásról a Képviselő-testületnek negyedévente köteles beszámolni.
- (3) A fejlesztési céltartalékok között Beruházási céltartalékként nevesített összegből (3 450 E Ft) a Polgármester jogosult a költségvetésben szereplő felújítási és beruházási jogcímek kiegészítésére, amennyiben a költségvetésben biztosított keretösszeg nem nyújt fedezetet a feladat elvégzésére. E döntéseiről a Képviselő-testületnek negyedévente köteles beszámolni.
- (4) A Polgármester 5 000 E Ft értékhatárig dönt az év közben megszerzett – nem célhoz kötött – többletforrás felhasználásról. E döntéséről a Képviselő-testületnek negyedévente köteles beszámolni.
- (5) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra esetenként és intézményenként vagy feladatonként 5 000 e Ft összeg erejéig. E döntéséről a Képviselő-testületnek negyedévente köteles beszámolni, mellyel a Képviselő-testület a 12. § (7) bekezdésében meghatározott időpontban módosítja a rendeletet.

11. A költségvetési szervek vezetői hatáskörének meghatározása a költségvetés végrehajtása során

11. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek tevékenységük során kötelesek a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni.
- (2) A költségvetési szervek az 500 E Ft-ot meg nem haladó többletbevételeik, illetve nem tervezett bevételeik felhasználásáról – a Polgármesteri Hivatallal egyeztetve, a polgármester egyidejű tájékoztatása mellett – saját hatáskörben dönthetnek.
- (3) A (2) bekezdésben meghatározott összegű bevételi többletet meghaladó bevétel realizálása esetén annak felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.
- (4) A (2) (3) bekezdés rendelkezéseit nem kell alkalmazni az előre nem tervezett, de év közben valamely konkrét célra, feladatra kapott bevételek vonatkozásában.
- (5) A költségvetési szervek vezetői a költségvetésben jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzatai felett teljes jogkörrel rendelkeznek. Kiemelt előirányzaton belül saját hatáskörben átcsoportosítást hajthatnak végre, melyről a Polgármestert negyedévente, a negyedévet követő hónap 10. napjáig tájékoztatniuk kell.
- (6) Az egyes önállóan működő költségvetési szervek esetén az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet jutalmazásra vonatkozó rendelkezéseinél figyelembe veendő mérték az egységes rovatrend K1101 törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 10 %-a. A Polgármesteri Hivatalnál és az

Önkormányzatnál e mérték 20% lehet. A mérték meghatározásakor figyelmen kívül kell hagyni a pályázatok projektmenedzsmentje tagjainak a pályázat terhére kifizetett személyi juttatásokat.

- (7) Ha az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei elmaradnak a tervezettől, a Polgármester a soron következő költségvetés módosítási időpontban erről tájékoztatja a Képviselő-testületet.
- (8) A Képviselő-testület a májusi, a szeptemberi és a költségvetési évet követő év februári rendes ülésén dönt a 2021. évi költségvetésének módosításáról. A költségvetési évet követő évi utolsó módosítás során december 31-i hatállyal módosítja a költségvetését. E meghatározott módosítások keretében átvezeti a (1)-(6) bekezdésekben foglalt átcsoportosításokat és az egyéb szükséges korrekciókat. Ha év közben az Országgyűlés az államigazgatási támogatások előirányzatait zárolja, azokat törli, csökkenti, az intézkedés kihirdetését követő – előzőekben meghatározott – módosítási időpontokban a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

12. Az Önkormányzat által felügyelt költségvetési szerveknél szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételének szabályai

12. §

- (1) A Polgármesteri Hivatalnál, valamint az önkormányzati költségvetési szerveknél szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység végzésére a dologi kiadások terhére – a (4) bekezdésben meghatározott kivétellel – szerződéssel, számla ellenében külső személy igénybe vehető.
- (2) A szerződést írásban kell megkötni.
- (3) A szerződéskötés feltétele, hogy az adott költségvetési szerv az adott feladat ellátásához megfelelő szakértelemmel rendelkező személyt nem foglalkoztat, vagy eseti, nem rendszeres jellegű feladat ellátása szükséges és a költségvetési szervnél megfelelő képzettséggel rendelkező személy átmenetileg nem áll rendelkezésre, vagy jelentős többletfeladatot kell átmenetileg ellátni.
- (4) Jogszabályban vagy a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában meghatározott vezetői feladat ellátására szerződés nem köthető.
- (5) A szerződésnek tartalmaznia kell:
 - az ellátandó feladatot,
 - a díjazás mértékét,
 - részletes utalást arra, hogy a (3) bekezdésben meghatározott feltételek közül melyek állnak fenn,
 - a szerződés időtartamát,
 - a teljesítést igazolására felhatalmazott személy megnevezését.
- (6) Az (1)-(5) bekezdésben foglaltak végrehajtásáról az éves beszámoló keretében a Képviselő-testületet tájékoztatni kell.

13. Kiadások készpénzben történő teljesítésének szabályairól

13. §

- (1) A kiadások teljesítésekor az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 85. §-ára figyelemmel előnyben kell részesíteni a banki átutalással történő fizetési módokat.

- (2) A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak az e rendeletben szabályozott esetekben kerülhet sor.
- (3) Az alábbi esetekben igényelhető a házipénztárból készpénz felvétele, illetve készpénzes kifizetés:
- eseti megbízási díjak
 - munkabér előleg kifizetése
 - készpénzelőleg
 - bel- és külföldi kiküldetések útiköltség térítései és munkába járás költségei
 - saját gépkocsi hivatali célú használatáért fizetett költségtérítés
 - karbantartással kapcsolatos kiadások
 - készletbeszerzéssel kapcsolatos kiadások
 - reprezentációs kiadások
 - jogszabályban meghatározott szociális vagy gyermekvédelmi pénzbeli ellátás
 - rendezvényi kiadások
- (4) A (3) bekezdésben foglalt eseteken túlmenően a házipénztárból csak az adott intézmény vezetőjének egyedi engedélye alapján teljesíthető kifizetés.

IV. Fejezet Záró rendelkezések

14. Hatályba léptető, záró és egyéb rendelkezések

14. §

- (1) Ez a rendelet 2021. napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2021. január 1. napjától kell alkalmazni.
- (2) Az önkormányzat 2021. évi átmeneti gazdálkodásának időszakában beszedett bevételek, valamint teljesített kiadások az Áht. 25. § (4) bekezdésének megfelelően a 2021. évi költségvetési rendeletbe beépültek.
- (3) A rendelet 1. §-ban meghatározott szervek a 2021. január elseje és a 2021. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet hatályba lépése közötti átmeneti időszakban a jelen rendelet bevételi és működési kiadási előirányzatainak időarányos részével jogosultak gazdálkodni.

Dr. Göbl Richárd
polgármester

Dr. Deák Ferenc
jegyző

Záradék: A rendeletet a Képviselő-testület jogköreit gyakorló polgármester a 2021. február-án fogadta el, kihirdetése 2021. február-án megtörtént.

dr. Deák Ferenc
jegyző