

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Kozármisleny Város Önkormányzat és intézményei kötségvetéséről szóló 3/2020. (I.22.) önkormányzati rendelet tervezetéhez

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

Fentiek alapján a szabályozás várható következményei az alábbiak:

1. **Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:**

.A város 2020. évi költségvetési rendelete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. §-a alapján, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet III. fejezetében szabályozottak szerint a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek, valamint a képviselő-testület költségvetés érintő döntéseinek figyelembe vételével határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait.

2. **Környezeti és egészségi következményei:**

Nem releváns.

3. **Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** nincs

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

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

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

Rendelkezésre állnak.

Kozármisleny, 2020. 01. 15.


dr. Halmos Barbara s.k.
jegyző

létszámot is szerepeltetik.

17.-19. §

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

20.-23. §

A költségvetés végrehajtására vonatkozó részszabályokat tartalmazza.

24. §

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

25. §

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

26. §

Az intézmények gazdálkodására vonatkozó szabályokat tartalmazza.

27. §

E szakasz tartalmazza a hatályba léptető rendelkezéseket.

Kozármisleny, 2020. január 15.


dr. Halmos Barbara s.k.
jegyző

INDOKOLÁS

Kozármisleny Város Önkormányzat és intézményei kötségvetéséről szóló 3/2020. (I.22.) önkormányzati rendelet tervezetéhez

1-5. §

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

6. §

Az önkormányzat által 2020. évben biztosított szociális ellátások felhasználásának szabályait mutatja.

7. §

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

8. §

Az önkormányzatnak a 2020. évi eredeti előirányzatai nem tartalmaznak adósságot keletkeztető ügyleteket.

9. §

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

10-11. §

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

12. §

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

13-16. §

A Kozármislenyi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésébe betervezhető bevételek és az ezekről megvalósuló költségvetési kiadások változásáról rendelkeznek az Áht. 23. § (1) bekezdése és az Ávr. 24. §-a szerinti részletezettségben. Ezek a szakaszok az engedélyezett

Szám: /20

Támogatási szerződés

A Támogatási szerződés létrejött egyrészről **Kozármisleny Város Önkormányzata** (7761 Kozármisleny, Pécsi utca 124, adószám: 15724227-2-02) képviseli dr. Bíró Károly polgármester, mint **Támogató**, valamint a – továbbiakban **Támogatott** (Székhely:.....adószám:), képviseli , mint Támogatott az alábbi feltételekkel:

1. A Támogató a Támogatott részére **(feladat meghatározás)** forint támogatást biztosít az Önkormányzat Önk. rendelettel elfogadott költségvetése terhére.
2. A támogatás 20.. évre vonatkozik, összege: Ft azaz forint.
3. A felek megállapodnak abban, hogy a Támogatott a támogatást adott feladatokhoz kapcsolódó **(támogatás jellege – működési, felhalmozási)** kiadások fedezetéül használja fel.
4. Támogató a támogatást **(egy vagy több összegben)** a Támogatott által megadott **(Bank neve)** vezetett **(bankszámla szám)** számú bankszámlára utalással teljesíti a Támogatási szerződés aláírását követő 5 napon belül.
5. Támogatott vállalja, hogy a támogatás céljainak megfelelő kiadásaival legkésőbb 20... január 31-ig elszámol. Az elszámolásnak tartalmaznia kell egy szakmai beszámolót, valamint a feladatok ellátásához kapcsolódó számlák hiteles másolatait. Az elszámolást a Támogató ellenőrizni jogosult.
6. A feladat szakmai teljesítését a Támogató képviselője igazolja.
7. A Támogatási szerződés 3 példányban készült és a felek, mint akaratukkal mindenben megegyezőt jóváhagyólag aláírják.

Kozármisleny, 20.....

.....

.....

polgármester
Támogató képviseletében

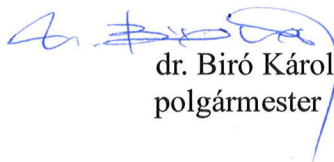
Támogatott képviseletében

VII. FEJEZET
Záró rendelkezések

27. §

- (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2020. január 1. napjától kell alkalmazni.
- (2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző a helyben szokásos módon gondoskodik.

A rendeletet a Képviselő-testület elfogadta a 2020. január 21-i ülésén.


dr. Biró Károly
polgármester


dr. Halmos Barbara Kitti
jegyző

A rendelet kihirdetve:
Kozármisleny, 2020. január 22.




dr. Halmos Barbara Kitti
jegyző

feladat jellegétől függően legkésőbb a következő év január 31-ig el kell számolni, mely határidőt a kedvezményezett kérésére a polgármester egyszeri alkalommal, illetve vismajor esetben további egy alkalommal meghosszabbíthatja.

Amennyiben a támogatott az előírt számadási kötelezettségének határidőben nem tesz eleget, ezt követően, a következő 3 évben az önkormányzat támogatásában nem részesülhet. A támogatások nem rendeltetésszerű felhasználása esetén a felhasznált visszafizetési kötelezettség terheli.

- (5) A pályázati önrészekre, önrészek kiegészítésére biztosított támogatások legkésőbbi elszámolási határideje megegyezik az elnyert pályázati támogatás elszámolásának határidejével.
- (6) Az (1) bekezdés szerinti támogatás kiutalása előtt az önkormányzat köteles megvizsgálni, hogy a kedvezményezettnek Kozármisleny Város Önkormányzatával szemben helyi adó köztartozása fennáll-e. Amennyiben a vizsgálat, tartozást állapít meg a kedvezményezettrel szemben, a támogatás nem fizethető ki, ameddig igazoltan, az esedékessé vált köztartozásait maradéktalanul meg nem fizette.
- (7) A hatáskörrel rendelkező bizottságok az éves költségvetési rendeletben meghatározott keretösszegéből nyújthatnak támogatást, pályázati úton vagy támogatási kérelem alapján.
- (8) A támogatási szerződés mintáját a *13. számú melléklet* tartalmazza. A támogatási szerződést a támogató nevében minden esetben a polgármester, akadályoztatása esetén az alpolgármester írja alá.
- (9) A Támogatásokról az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 1. számú melléklete III. 3 pontja alapján közzétételi kötelezettség terheli az önkormányzatot.

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

VI. FEJEZET

Az intézmények gazdálkodására vonatkozó részletes szabályok

26. §

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

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

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

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

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

22. §

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

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

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

23. §

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

24. §

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

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

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

25. §

- (1) Adott szabályozás kiterjed mindazon intézményekre, szervezetekre, jogi személyekre, magánszemélyekre, amelyek/akik Kozármisleny Város Önkormányzatának támogatását kérik, és támogatásban részesülnek.
Magánszemélyek, illetve nem bejegyzett civil szervezetek intézményen, bejegyzett civilszervezeteken keresztül nyújthatnak be támogatást, pályázatot.
- (2) A Képviselő-testület elrendeli a kedvezményezett szervezeteknek biztosított támogatások Támogatási szerződés alapján történő folyósítását.
- (3) Az (2) bekezdés szerinti szerződésnek tartalmaznia kell, hogy a kedvezményezett támogatást milyen célra használhatja fel. Több cél megjelölése esetén külön-külön kell rendelkezni az egyes feladatokra fordítható támogatás összegéről.
- (4) A szerződésnek tartalmaznia kell továbbá a felhasznált támogatás elszámolási módját, az elszámolás ellenőrizhetőségének lehetőségét. A támogatás felhasználásáról, a támogatott

18. §

*Az Óvoda 2020. évi kiemelt **kiadási** előirányzatai*

<i>a) működési költségvetés</i>	
<i>aa) személyi jellegű kiadások</i>	<i>173.794.929 forint</i>
<i>ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	<i>30.228.000 forint</i>
<i>ac) dologi jellegű kiadások</i>	<i>122.125.000 forint</i>
<i>ad) elvonások, befizetések</i>	<i>0 forint</i>
<i>b) felhalmozási költségvetés:</i>	
<i>ba) intézményi beruházások,</i>	<i>1.000.000 forint</i>
<i>bb) felújítások</i>	<i>0 forint</i>
<i>c) kölcsönök</i>	<i>0 forint</i>

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

19. §

A képviselő-testület a 2020. évre az átlagos statisztikai állományi létszám-előirányzatát 52 főben állapítja meg.

Ennek megoszlása: - óvoda 43 fő
- bölcsőde 9 fő

V. FEJEZET

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

20. §

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

21. §

A képviselő-testület 2020. évre az önkormányzatnál, Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg

- a) köztisztviselői illetményalap 46.380 Ft,
- b) köztisztviselők cafetéria juttatás kerete 200.000 Ft/év/fő,
- c) köztisztviselői illetménykiegészítésének mértéke 20 %.

c) közhatalmi bevétel	1.000.000 forint
d) intézményi működési bevétel,	25.237.900 forint
e) felhalmozási bevétel	0 forint
f) kölcsön	0 forint
g) előző évi pénzmaradvány	3.420.844 forint

15. §

A Hivatal 2019. évi kiemelt **kiadási** előirányzatai

a) működési költségvetés	
aa) személyi jellegű kiadások	95.800.023 forint
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15.217.321 forint
ac) dologi jellegű kiadások	31.124.000 forint
ad) elvonások, befizetések	0 forint
b) felhalmozási költségvetés:	
ba) intézményi beruházások,	1.651.000 forint
bb) felújítások	0 ezer forint
c) kölcsönök	0 ezer forint

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

16. §

A képviselő-testület a Hivatal 2019. évre az átlagos statisztikai állományi létszám-előirányzatát 19 főben állapítja meg.

IV. FEJEZET

Janikovszky Éva Óvoda és Bölcsőde bevételei és kiadásai, kiemelt előirányzatai

17. §

Az önkormányzat képviselő-testülete a Janikovszky Éva Óvoda és Bölcsőde (továbbiakban Óvoda) költségvetési szerv 2020. évi költségvetési fő összegét **327.147.929** forintban állapítja meg.

Az Óvoda 2020. évi költségvetési **bevételei** kiemelt előirányzatokként:

a) irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás	267.587.876 forint
b) működési célú támogatásértékű bevétel	0 forint
ba) helyi önkormányzattól,	0 forint
c) közhatalmi bevétel	0 forint
d) intézményi működési bevétel	54.186.000 forint
e) felhalmozási bevétel	0 forint
f) kölcsön	0 forint
g) előző évi pénzmaradvány	5.374.053 forint

9. §

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

10. §

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

11. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2019. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) - polgármester 1 fő
 - alpolgármester (képviselő) 1 fő
 - mezőőr 1 fő
 - védőnők 4 fő
 - adminisztrátor 1 fő
 - képviselők 7 fő
- b) közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 9 fő.

12. §

Az önkormányzat 2020. évi költségvetésében az

általános tartalék

109.871.365 forint

céltartalék

40.603.474 forint

A céltartalék tervezett felosztását a 2. számú melléklet tartalmazza.

III. FEJEZET

Kozármislenyi Közös Önkormányzati Hivatal bevételei és kiadásai, kiemelt előirányzatai

13. §

Az önkormányzat képviselő-testülete a Kozármislenyi Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Hivatal) 2020. évi költségvetési fő összegét **143.792.344,-** forintban állapítja meg.

14. §

A Hivatal 2019. évi költségvetési **bevételei** kiemelt előirányzatokként:

- a) irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás 114.133.600 forint
- b) működési célú támogatásértékű bevétel 0 forint
 - ba) helyi önkormányzattól, 0 forint

4. §

Az önkormányzat 2020. évi kiemelt **kiadási** előirányzatai

a) működési költségvetés

aa) személyi jellegű kiadások	62.248.016 forint
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10.095.713 forint
ac) dologi jellegű kiadások	382.250.926 forint
ad) önkormányzat szociális támogatásai	17.095.000 forint
ae) egyéb működési célú kiadások	116.519.994 forint
af) intézményfinanszírozás	381.721.476 forint
ag) finanszírozási kiadás	168.313.754 forint

b) felhalmozási költségvetés

ba) beruházások	567.245.139 forint
bb) felújítások	14.000.000 forint
bc) egyéb felhalmozási kiadások	0 forint

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

5. §

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

6. §

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

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

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

7. §

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

8. §

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete:

a) fejlesztési cél	nincs
b) adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összege:	0 forint

**Kozármisleny Város Önkormányzat képviselő-testületének
3/2020. (I.22.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat és intézményei 2020. évi költségvetéséről**

Kozármisleny 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
Általános rendelkezések**

1. §

E rendelet hatálya kiterjed

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

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

2. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2020 évi költségvetési kiadási és bevételi fő összegét **1.719.490.018** forintban állapítja meg.

3. §

*Az önkormányzat összesített 2019. évi költségvetési **bevételei** kiemelt előirányzatonként:*

<i>a) központi költségvetésből kapott támogatás</i>	<i>445.972.897 forint</i>
<i>b) elvonások bevételei</i>	<i>0 forint</i>
<i>b) működési bevételek</i>	
<i>ba) központi költségvetési szervtől,</i>	<i>13.694.266 forint</i>
<i>bb) társadalombiztosítási és elkülönített pénzügyi alapjaiból,</i>	<i>25.000.000 forint</i>
<i>bc) helyi önkormányzattól,</i>	<i>0 forint</i>
<i>bd) nemzetiségi önkormányzattól,</i>	<i>0 forint</i>
<i>be) többcélú kistérségi társulástól,</i>	<i>0 forint</i>
<i>bf) EU-s forrásból származó pénzeszközből,</i>	<i>7.732.569 forint</i>
<i>c) közhatalmi bevétel</i>	<i>176.500.000 forint</i>
<i>d) tulajdonosi bevétel,</i>	<i>23.876.328 forint</i>
<i>e) egyéb intézményi bevételek</i>	<i>173.681.000 forint</i>
<i>f) felhalmozási bevételek</i>	
<i>fa) felhalmozási célú átvett pénzeszköz</i>	<i>567.854.236 forint</i>
<i>fb) értékesítésből származó bevétel</i>	<i>50.000.000 forint</i>
<i>g) egyéb felhalmozási intézményi bevételek</i>	<i>0 forint</i>
<i>h) kölcsön</i>	<i>0 forint</i>
<i>i) előző évi pénzmaradvány</i>	<i>235.178.722 forint</i>