



Balatonfűzfő Város Önkormányzata Jegyző

8184 Balatonfűzfő, Nike körút 1. Telefon: 06/88 596-900 Fax: 06/88 596-901
e-mail: jegyzo@balatonfuzfo.hu

ELŐTERJESZTÉS a Képviselő-testület 2020. október 29-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 1/2020. (II. 28.) önkormányzati rendelet módosítása

Az előterjesztés készítésében részt vett: Székelyné Tóth Barbara aljegyző

A döntés minősített többséget igényel

Sürgősségi ok: Az önkormányzati működés zavartalanságának biztosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

Balatonfűzfő Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 1/2020. (II. 28.) önkormányzati rendeletével (a továbbiakban: Ör.) fogadta el az önkormányzat 2020. évi költségvetését. Ezen rendelet 7. §-át - a 13/2020. (VIII. 3.) önkormányzati rendeletével - kiegészítette az alábbi (3) bekezdéssel:

„(3) Az Önkormányzat nevében 200.000 forintot meghaladó összegben kötelezettséget vállalni csak a képviselő-testület hozzájárulását követően lehet, kivéve a személyi jellegű kifizetések, az ezekhez kapcsolódó munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, valamint a közüzemi szolgáltatások igénybevételére irányuló fizetési kötelezettségek.”

Javaslom a fenti rendelkezés hatályon kívül helyezését. Ezen rendelkezés rendkívül megnehezíti a napi munkavégzést, hiszen a költségvetési rendeletben hiába van biztosítva az adott feladatra a fedezet, a 200.000 forintot meghaladó kötelezettségvállalásról – az Ör-ben meghatározottak kivételével – csak a képviselő-testület dönthet.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a rendelet tervezet elfogadására.

Balatonfűzfő, 2020. október 27.


Szanyi Szilvia
polgármester

Balatonfűzfő Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2020. (.....) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló
1/2020. (II.28.) önkormányzati rendelet módosításáról

Az önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

- 1.§ Balatonfűzfő Város Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 1/2020. (II.28.) önkormányzati rendelet 7. § (3) bekezdését hatályon kívül helyezi.
2. § A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Szanyi Szilvia
polgármester

Soltész Attila
jegyző

Kihirdetve:
Balatonfűzfő, 2020.

Soltész Attila
jegyző

Balatonfüzfő Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2020. (.....) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló
1/2020. (II.28.) önkormányzati rendelet módosításáról
Indokolás

Balatonfüzfő Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 1/2020. (II. 28.) önkormányzati rendeletével (a továbbiakban: Ör.) fogadta el az önkormányzat 2020. évi költségvetését. Ezen rendelet 7. §-át - a 13/2020. (VIII. 3.) önkormányzati rendeletével - kiegészítette az alábbi (3) bekezdéssel:

„(3) Az Önkormányzat nevében 200.000 forintot meghaladó összegben kötelezettséget vállalni csak a képviselő-testület hozzájárulását követően lehet, kivéve a személyi jellegű kifizetések, az ezekhez kapcsolódó munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, valamint a közüzemi szolgáltatások igénybe vételére irányuló fizetési kötelezettségek.”

Ezen rendelkezés rendkívül megnehezíti a napi munkavégzést, hiszen a költségvetési rendeletben hiába van biztosítva az adott feladatra a fedezet, a 200.000 forintot meghaladó kötelezettségvállalásról – az Ör-ben meghatározottak kivételével – csak a képviselő-testület dönthet.

Előzetes hatásvizsgálat Balatonfüzfő Város Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 1/2020. (II. 28.) önkormányzati rendeletének módosításáról szóló/2020. (....) önkormányzati rendelethez

- *Társadalmi-gazdasági hatása: Gördülékenyebb munkamenet*
- *Költségvetési hatása: nincs*
- *Környezeti, egészségi következményei: nincs*
- *Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: nincs*
- *Egyéb hatása: nincs*
- *A rendelet megalkotásának szükségessége: A képviselő-testület döntése*
- *A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következménye: nincs*
- *A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltétel: a személyi, szervezeti és pénzügyi feltételek adottak*

Balatonfüzfő Város Önkormányzata Képviselő-testületének
1/2020. (II.28.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről

Balatonfüzfő Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

- 1.§ A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, a közös önkormányzati hivatalra, az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. Költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege, költségvetési egyenleg

- 2.§¹ A Képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi költségvetésének költségvetési előirányzatait:

a)	költségvetési bevételek főösszegét	1 261 095 ezer forintban
b)	költségvetési kiadások főösszegét	1 566 365 ezer forintban
c)	költségvetési hiányát	305 270 ezer forintban,
	állapítja meg.	

- 3.§ (1)² A Képviselő-testület a kiadási előirányzatokat az 1.,4.,5.,6.,15. mellékletek alapján az alábbi előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatonként fogadja el:

a)	működési költségvetés:	1 127 148 ezer forint
	ebből:	
aa)	Személyi juttatások	422 298 ezer forint
ab)	Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	83 236 ezer forint
ac)	Dologi kiadások	407 825 ezer forint
ad)	Ellátottak pénzbeli juttatása	16 805 ezer forint
ae)	Egyéb működési célú kiadások	196 984 ezer forint
b)	felhalmozási költségvetés	313 675 ezer forint
	ebből:	
ba)	Beruházások	169 334 ezer forint
bb)	Felújítások	139 341 ezer forint
bc)	Egyéb felhalmozási célú kiadások	5 000 ezer forint
c)	működési tartaléka:	30 235 ezer forint
	ebből: ca) általános tartalék	17 570 ezer forint

¹ Módosította a 13/2020. (VIII.3.) önkormányzati rendelet; 2020. augusztus 4. napjától hatályos

² Módosította a 13/2020. (VIII.3.) önkormányzati rendelet; 2020. augusztus 4. napjától hatályos

cb) céltartalék	12 665 ezer forint
d) felhalmozási tartaléka	81 000 ezer forint
ebből: da) felhalmozási tartalékát:	ezer forint
db) felhalmozási céltartalékát:	81 000 ezer forint
e) működési finanszírozási kiadásait:	14 307 ezer forint
ebből:	
ea) külső finanszírozás	14 307 ezer forint
eb) belső finanszírozás	ezer forint

(2)³ A Képviselő-testület a bevételi előirányzatokat az 2.,3.,7.,8.,9.,10.,11. mellékletek alapján az alábbi kiemelt előirányzatoként állapítja meg:

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről	446 473 ezer forint
b) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	132 909 ezer forint
c) közhatalmi bevételek	534 772 ezer forint
d) intézményi működési bevételek	134 731 ezer forint
e) felhalmozási bevételek	8 000 ezer forint
f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz, kölcsön visszatérülés államháztartáson kívülről	3 500 ezer forint
g) működési finanszírozási bevételeit:	103 877 ezer forint
ebből:	
ga) külső finanszírozás	710 ezer forint
gb) belső finanszírozás	103 167 ezer forint
h) felhalmozási finanszírozási bevételeit:	202 103 ezer forint
ebből:	
ha) külső finanszírozás	0 ezer forint
hb) belső finanszírozás pénzmaradvány	202 103 ezer forint

(3)⁴ A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat hiányát 305 270 e Ft pénzmaradvánnyal finanszírozza.

(4) Az utólagos elszámolású felhalmozási kiadások finanszírozásának megelőlegezésére, a polgármester jogosult átmenetileg igénybe venni, az elkülönített számlákon lévő pénzeszközöket. A támogatás megérkezésekor a pénzeszközt az elkülönített számlára vissza kell pótolni.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat éves létszám előirányzatát intézményenként a 16. mellékletnek megfelelően: 96 fő-ben
ebből a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát 4 fő-ben

állapítja meg.

4.§ (1) Az önkormányzat, a közös önkormányzati hivatal, valamint az intézmények bevételeit és költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok,

³ Módosította a 13/2020. (VIII.3.) önkormányzati rendelet; 2020. augusztus 4. napjától hatályos

⁴ Módosította a 13/2020. (VIII.3.) önkormányzati rendelet; 2020. augusztus 4. napjától hatályos

önként vállalt feladatok, állami feladatok szerinti bontásban az 1-10.,20/a-e., 21. mellékletek, az éves létszámkeretét költségvetési szervenként, a költségvetési rendelet 16. melléklete tartalmazzák.

(2) A normatív állami hozzájárulások jogcímenkénti részletezését a 12. melléklet tartalmazza.

5.§ (1) Az általános és a céltartalékot, a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványát működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban, a költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban a rendelet 2., 3., 14., 19. mellékletei tartalmazzák.

(2) A Képviselő-testület a közös önkormányzati hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők részére személyenként 200.000.-Ft/ fő/év keretösszegű cafeteria-juttatásnak, valamint a közszolgálati szabályzatban meghatározott juttatásoknak az anyagi fedezetét biztosítja.

(3) A képviselő-testület a közös önkormányzati hivatalban foglalkoztatott felsőfokú iskolai végzettségű és középfokú iskolai végzettségű köztisztviselőknek egységesen 20%-os mértékű illetménykiegészítést állapít meg. Az illetmény fizetési számlára történő átutalásából adódó többletköltségek miatt, a köztisztviselőt évi nettó 10.000.-Ft kompenzáció illeti meg, mely legkésőbb október 15. napjáig kerül kifizetésre.

(4) Az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet 51. §-a alapján éves szinten az egységes rovatrend K1 rovat eredeti előirányzatának maximum 25%-a mértékéig vállalható kötelezettség, amennyiben az intézményi költségvetésekben biztosított a fedezet.

(5) Az önkormányzatnál és a költségvetési szerveinél foglalkoztatott közalkalmazottak 2020. évben bruttó 159.000,- Ft/fő/év keretösszegű cafeteria juttatásban részesülnek.

(6) A költségvetésében szereplő felújítási előirányzatok célonkénti, valamint a felhalmozási kiadások feladatonkénti részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

6.§ (1) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de - a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve - együttesen egyensúlyban, az 19. melléklet tartalmazza.

(2) Az Európai Unió támogatásból megvalósuló projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulást a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettséget nem tervez.

(4) Az Önkormányzat a bölcsődei alapellátás biztosítására gondozási térítési díjat nem állapít meg.

3. A költségvetés végrehajtásának szabályai

- 7.§ (1) Az Önkormányzat és a költségvetési szerveinek vezetői felelősek a rendelet mellékleteiben meghatározott előirányzataik felhasználásáért, betartva a jogszabályok és helyi szabályzatok előírásait. Évközben a kiadásaik a saját működésük körébe tartozó pályázati támogatás, intézményi működési bevételek többlet összegével nőhetnek. A kiadási kiemelt előirányzatok egymás közötti átcsoportosítási javaslataikat, illetve előirányzat emelési igényeiket a Képviselő-testület hagyja jóvá.
- (2) A bevételek növelése érdekében fokozott erőfeszítéseket kell tenni a kintlévőségek behajtására valamennyi költségvetési szervnél.
- (3)⁵ Az Önkormányzat nevében 200.000 forintot meghaladó összegben kötelezettséget vállalni csak a Képviselő-testület hozzájárulását követően lehet, kivéve a személyi jellegű kifizetések, az ezekhez kapcsolódó munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, valamint a közüzemi szolgáltatások igénybevételére irányuló fizetési kötelezettségek.
- 8.§ Az intézmény vezetője köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében havonta a tárgyhó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-éig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- 9.§ (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy:
- a) a központi költségvetésből meghatározott célra engedélyezett pótelőirányzatokat, a pályázat útján elnyert összegeket az intézményi költségvetésekben előirányzat-átcsoportosítás címén, összeghatár nélkül engedélyezze,
- b) a céltartalékban tervezett polgármesteri és nemzetközi kapcsolatok összesen 1 200 ezer Ft összegű kerete terhére pótelőirányzatot engedélyezzen,
- c) az önkormányzat szabad pénzeszközeit a legkedvezőbb betétben elhelyezze a kamatbevételek növelése érdekében.
- (2) Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról, az önkormányzat költségvetési szervei által javasolt előirányzat-átcsoportosítások miatt a költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület a jegyző által történő előkészítés után, a polgármester előterjesztése alapján dönt.
- (3) Az év közben ingatlanértékesítésből származó többletbevételből befolyt összegre kötelezettség automatikusan nem vállalható, azt minden esetben a fejlesztési céltartalékba kell helyezni.
- (4) Az önkormányzat a sporttal kapcsolatos bérleti díjak, közmű költségekkel csökkentett bevételéből, sportlapot képez, melyből évközben működési támogatást nyújt sporttal kapcsolatos tevékenységekre.
- (5) Az önkormányzat az egyéb kiadói tevékenységekből évközben befolyó többletbevételt, tárgyi eszköz beszerzésére fordítja.

⁵ Kiegészítette a 13/2020. (VIII.3.) önkormányzati rendelet; 2020. augusztus 4. napjától hatályos

- 10.§ (1) A közös önkormányzati hivatal valamint az intézmények rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett a szervek vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) A közös önkormányzati hivatal valamint az intézmények többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget. A személyi juttatások előirányzatából származó megtakarítások esetében kötelezettséget vállalni az Ávr. 36.§ (2)-(3) bekezdésében foglaltak alapján lehet.
- (3) Az intézmény vezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változásról 30 napon belül köteles a jegyzőt tájékoztatni.
- (4) Az intézmények előirányzatainak megváltoztatását a pénzügyi-gazdasági feladatainak ellátását végző közös önkormányzati hivatal jegyzője – az intézményvezető egyetértésével - kezdeményezi a Képviselő-testületnél. A saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások tervbevételére a 2020. január 1. - június 30. közötti időszakra az I. félévi tájékoztatóval egyidejűleg, 2020. július 1. - december 31. közötti időszakra vonatkozóan, legkésőbb a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez - a külön jogszabályban meghatározott határidőig - történő megküldését megelőző rendes ülésére.
- (5) A közös önkormányzati hivatal valamint az intézmények 2019. évi pénzmaradványának elszámolása során a kötelezettséggel nem terhelt szabad pénzmaradvány felhasználásáról a Képviselő-testület dönt. A pénzmaradványból, illetve előirányzat maradványból a költségvetési szervet nem illeti meg a végleges feladatmaradás miatti előirányzat maradvány; a meghatározott célra rendelkezésre bocsátott előirányzatok, ha áthúzódó pénzügyi teljesítési kötelezettségük nincs; az az összeg, amelyet a tárgyévben, év közben engedélyezett feladattal összefüggésben a jóváhagyott előirányzataból részben vagy egészben használtak fel; a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány; a támogatás értékű bevételi többlet.
- (6) Kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványnak kell tekinteni: a tárgyévben szerződés alapján befolyt bevételt, ha az bizonyítottan a teljesítendő kiadásokra kerül felhasználásra a következő évben; a kötelezettségvállalással terhelt azon maradvány, melyre kötelezettségvállalás a tárgyévi előirányzat terhére történt, de a teljesítés a tárgyévben valósul meg. A pénzmaradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, amely költségvetési támogatási többlettel jár.
- 11.§ (1) A közös önkormányzati hivatalnál valamint az intézményeknél létszámnövekedést csak a képviselő-testület engedélyezhet.
- (2) A megüresedett álláshelyek betöltésére csak a polgármester engedélye alapján kerülhet sor. Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.
- 12.§ (1) Az intézmény köteles saját hatáskörben kialakított számviteli rendjét - a jegyző által meghatározott módon - számviteli politikájában és számlarendjében rögzíteni.
- (2) Az intézmény köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatot a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével elkészíteni, illetve a

szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságokért a felelősség a mindenkorai intézményvezetőt terheli.

- 13.§ (1) A feladat elmaradásából származó személyi és dologi megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
- (2) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.
- (3) A közös önkormányzati hivatalnál valamint az intézményeknél, a tervezett bevételek elmaradása nem vonja maga után a költségvetési támogatás növekedését, hanem azt a kiadás csökkentésével kell ellensúlyozni.
- (4) Az intézmények pénzellátásáról az önkormányzat, a közös önkormányzati hivatal közreműködésével gondoskodik.
- (5) A közös önkormányzati hivatal valamint az intézmények, az évközi előirányzat módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.
14. § Az önkormányzat által támogatott vagy finanszírozott szervezetek, illetve magánszemélyek számára számadási kötelezettséget kell előírni a céljelleggel – nem szociális ellátásként – juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználására, amit minden esetben a megkötött támogatási szerződésben kell rögzíteni.
15. § (1) Amennyiben a Képviselő-testület december 31-ig nem fogadja el a következő év költségvetési rendeletét, úgy átmeneti szabályként az alábbiakat kell alkalmazni: A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat bevételeinek folyamatos beszedésére, valamint az önkormányzat kiadásai előirányzatainak időarányos teljesítésére az önkormányzat és költségvetési szervei működőképességének biztosítása érdekében.
- (2) Az (1) bekezdés alapján folytatott gazdálkodásról a képviselő-testület előtt el kell számolni, a beszedett bevételeket és a teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe be kell illeszteni.
- (3) Az (1) bekezdésben rögzített felhatalmazás az új költségvetési rendelet elfogadásáig érvényes.

4. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- 16.§ (1) A költségvetés végrehajtását az intézmények tekintetében a közös önkormányzati hivatal köteles ellenőrizni.
- (2) A közös önkormányzati hivatal vezetője köteles gondoskodni a saját, és a hozzá tartozó intézmények belső ellenőrzésének megszervezéséről.

5. Záró rendelkezések

- 17.§ E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Balatonfűzfő, 2020. február 25.

Szanyi Szilvia
polgármester

Dr. Takács László
jegyző

Kihirdetve:
Balatonfűzfő, 2020. február 28.

Dr. Takács László
jegyző

