

„Tervezet”
Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat képviselő-testületének

...../2020. (.....) önkormányzati rendelete

a Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről

Hegyeshalom Nagyközségi 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

A költségvetés főösszegének megállapítása

1. Bevételek, kiadások főösszege (e Ft-ban)

1. §

(1) A képviselő-testület Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat 2020. évi költségvetésnek

a) kiadási főösszegét	1.183.294.492 Ft-ban
b) bevételi főösszegét	1.183.294.492 Ft-ban
c) intézmény-finanszírozását	292.963.693 Ft-ban

határozza meg.

(2) A bevételek és kiadások jogcímenkénti bontását az **1. mellékletben** lévő költségvetési mérleg tartalmazza.
A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat a **2. melléklet** foglalja össze.

2. A 2020. évi költségvetési bevételek

2. §

(1) A képviselő-testület 2020. évi költségvetési bevételeit a felhasználás alapján az alábbiak szerint csoportosítja:

a) Működésre, fenntartásra fordítható bevételek:

- aa) normatív állami hozzájárulások
- ab) normatív kötött felhasználású támogatás

- ac) központosított előirányzat
- ad) átengedett központi adók
- ae) saját működési bevételek
- af) működési célú pénzeszköz átvétel
- ag) gépjárműadó 40%-a
- ah) helyi adók
- ai) önkormányzat egyéb sajátos működési bevételei
- aj) felhalmozási és tökejellegű bevételek, **3. melléklet** alapján.

- (2) A 2020. évi normatív állami hozzájárulás, a normatív kötött felhasználású állami támogatás jogcímeit és összegeit az **5. melléklet**, az önkormányzat és az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek bevételeinek összegeit a **9. 10. 17. és 18. melléklet** tartalmazza.

3. A 2020. évi költségvetés kiadásai

3. §

- (1) Az önkormányzat, valamint az önkormányzat által irányított költségvetési szervek által ellátott feladatok kiadásait a **4. melléklet** tartalmazza, összesítve és intézményenként az alábbi kiemelt előirányzatokkal:

- a) személyi juttatások
- b) munkaadókat terhelő járulékok
- c) dologi kiadások
- d) működési célú pénzeszköz átadás
- e) beruházás
- f) felújítás

A felhalmozási kiadásokat részletesen a **6. melléklet** tartalmazza.

A pénzeszköz átadásokat részletesen a **7. melléklet** tartalmazza.

A szociális juttatásokat a **8. melléklet** tartalmazza.

Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat kiadásait a **9. melléklet** tartalmazza, a kormányzati funkciók szerinti részletezettségben.

Napsugár Óvoda és Bölcsőde kiadásait részletesen **10. melléklet** tartalmazza.

Az étkeztetési kiadásokat és bevételeket a **12. melléklet** részletezi.

A költségvetés előirányzatait költségvetési szervenként a **4. melléklet** tartalmazza.

A költségvetési címrendet a **13. melléklet** tartalmazza.

A **15. melléklet** a működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 2020. - 2023. évi alakulását mutatja mérleg formában.

A **16. melléklet** a Stabilitási törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja szerinti saját bevételek részletezését, a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése alapján adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi, valamint az adósságot keletkeztető ügyletek futam idejének végéig terjedő időszakra vonatkozó bevételeket mutatja.

A Közös Önkormányzati Hivatal kiadásait részletesen a **17. melléklet** tartalmazza.

A Nagyközségi Könyvtár kiadásait részletesen a **18. melléklet** tartalmazza.

- (2) A Képviselő-testület a költségvetési intézmények 2020. évi létszámkeretét 66 főben állapítja meg az alábbiak szerint a **14. melléklet** alapján:

Közös Önkormányzati Hivatal	21 fő
Napsugár Óvoda és Bölcsőde	30 fő
Önkormányzat	7 fő
Sportcsarnok	3 fő
Könyvtár	1 fő
Fogorvos	2 fő
Védőnő	2 fő

- (3) A képviselő-testület az önkormányzati finanszírozású intézményeknél 2020. évben a központi előírások szerint biztosítja a béreket. A köztisztviselők törvény által megállapított illetményalapja 38.650,- Ft.
- (4) A képviselő-testület a Hegyeshalmi Közös Önkormányzati Hivatal állományába tartozó köztisztviselők illetmény-kiegészítésének mértékét a középfokú dolgozóknál 10 %-ban a felsőfokú foglalkoztatottaknál 20%-ban határozza meg.

4. §

A Képviselő-testület a 2020. évre összességében nem tervez adóelengedésből, adókedvezményből, ingatlanértékesítési engedményből származó közvetett támogatást. Közvetett támogatás az ingyenes és kedvezményes étkeztetésből és tankönyvellátásból származik.

II. fejezet

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

4. Előirányzat felhasználási ütemterv

5. §

A képviselő-testület a 20. évi bevételei és kiadásai előirányzatainak teljesítéséről a **11. melléklet** szerinti ütemtervet állapítja meg.

5. Előirányzat módosítása

6. §

- (1) A költségvetési szerv vezetője jogosult és egyben köteles a jóváhagyott bevételi előirányzaton felüli többletbevételét a tényleges többletnek megfelelő összegű előirányzattal módosítani.

- (2) Az évközi előirányzat-módosítások miatt a költségvetési rendelet-módosítást, a költségvetés végrehajtásáról szóló féléves és háromnegyed éves tájékoztatóval egyidejűleg kell benyújtani a képviselő-testületnek.

6. Előirányzat – átcsoportosítás

7. §

- (1) A költségvetési szerv vezetője a rendeletben megállapított, kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra nem jogosult. A kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra kizárólag a képviselő-testület jogosult.
- (2) A képviselő-testület az alábbi előirányzat átcsoportosítások jogát tartja fenn:
- a) általános tartalékból való felhasználás,
 - b) költségvetési szervek közötti előirányzat-átcsoportosítások.
- (3) A polgármester átruházott hatáskörében – a költségvetési szervek közötti előirányzat átcsoportosítások kivételével - 5.000.000.- Ft összeg erejéig jogosult kifizetést engedélyezni, kötelezettséget vállalni, illetve előirányzat módosításáról, vagy átcsoportosításáról dönteni.
- (4) Az átruházott hatáskörben hozott döntésekről a polgármester a következő képviselő-testületi ülésen írásban köteles tájékoztatni a képviselő-testületet.
- (5) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

7. A pénzmaradvány, az előirányzat-maradvány megállapítása, elszámolása és felhasználása

8. §

- (1) A költségvetési szerv a pénzmaradványát, előirányzat maradványát az éves beszámoló készítésekor állapítja meg, a beszámoló készítési és könyvviteli kötelezettségükről szóló jogszabályoknak megfelelően.
- (2) A költségvetési szerv pénzmaradványát, előirányzat maradványát a képviselő-testület felülvizsgálja és a zárszámadási rendeletével egy időben hagyja jóvá.
- (3) A képviselő-testület a gazdasági helyzet miatt a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány, előirányzat maradvány felhasználását korlátozhatja.

8. Vagyonértékesítéssel kapcsolatos szabályok

9. §

Az önkormányzat költségvetési szervei használatában, illetve kezelésében lévő és feladatai ellátásához feleslegessé vált eszközök, gépek, berendezések, bármely vagyon értékesítésére az önkormányzat érvényes vagyonrendelete az irányadó.

9. Finanszírozás

10. §

A képviselő-testület az intézmények működéséhez az önkormányzati támogatást és az állami hozzájárulást finanszírozás keretében biztosítja

10. A bevételek elszámolása

11. §

Az intézményi – feladathoz nem kötött – működési többletbevételeket a keletkezésük helyén az intézmény működtetésére, szakmai fejlesztésére lehet felhasználni.

12. §

A képviselő- testület a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. § (7) bekezdésével összefüggésben úgy határoz, hogy 2019. évben jóváhagyott adósság keletkeztető ügyletet (hitelfelvételt) az idei évben használja fel.

III. fejezet

11. Záró és átmeneti rendelkezések

13. §

- (1) A polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-éig, háromnegyed éves helyzetéről a költségvetési koncepció ismertetésekor írásban tájékoztatja a képviselő-testületet. A tájékoztatás tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását.
- (2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2021. évi költségvetési gazdálkodás zavartalan megkezdéséhez a 2020. évi költségvetés időarányos részét kell biztosítani a 2021. évi költségvetési rendelet hatálybalépéséig.
- (3) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2020. január 1. napjától kell alkalmazni.

Szőke László sk.
polgármester

dr. Gáli Péter sk.
jegyző

Záradék:

A rendeletet 2020. . napján kihirdetésre került.

Hatásvizsgálat

1. A tervezett jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:

A helyi önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése értelmében a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg, amely elősegíti a jelenlegi pénzügyi helyzetről a valós kép kialakítását és a meghatározza az éves gazdálkodási lehetőségeket. A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működő képességének biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához szükséges forrás biztosítása, valamint a korábbi képviselő-testületi döntésekből származó kötelezettségvállalások biztosítása.

2. Környezeti és egészségi következményei:

A költségvetés rendelkezik többek között az önkormányzat, óvoda, egészségügy, kultúrház, zöldterület kezelés, temetőfenntartás szociális feladatok stb. ellátásáról, ezáltal biztosítja az önkormányzat által közvetlenül ellátandó feladatokhoz szükséges forrásokat, így fedezetet biztosít ezen feladatok ellátására, mely így pozitív kihatással van településünk lakosságának egészségi állapotára, szociális életkörülményeire.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

A költségvetés elkészítése és a hozzá kapcsolódó feladatok ellátása a munkatársak munkaköri leírásában szerepel, azonban a jogszabályi változások és az egységes szabályozás hiányossága miatt plusz terhet jelent a költségvetés készítői számára.

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

„Az Áht. 24. § 24. § (1)¹

(2) A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.”

Ennek elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértést von maga után, mely esetben Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 132. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet.

Fentieken túl, ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a jogszabályban meghatározott határidőig nem alkotta meg és az átmeneti gazdálkodásról sem alkotott rendeletet, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszedésére és az előző év költségvetési rendeletében meghatározott kiadási előirányzatok keretei között a kiadások időarányos teljesítésére.

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

A költségvetés végrehajtását az Áht. és a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) kormányrendelet előírásai szerint a Hegyeshalmi Közös Önkormányzati Hivatal végzi.

¹ Hatályon kívül helyezte: 2014. évi XXXIX. törvény 64. § (1). Hatálytalan: 2014. IX. 30-tól.