

NAGYECSED VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

4 / 2020. (II.28.)

önkormányzati rendelete

Nagyecsed Város Önkormányzata 2020. évi költségvetéséről

Nagyecsed 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 Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában eljáró Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1.§ A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a közös önkormányzat hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetését:

- a) 1 876 076 310 Ft költségvetési bevétellel,
- b) 1 991 727 596 Ft költségvetési kiadással,
- c) 115 651 286 Ft költségvetési egyenleggel, melyből 115 651 286 Ft működési egyenleggel

állapítja meg.

(2) A működési egyenleg finanszírozására a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatására vonatkozó pályázat benyújtását rendeli el a Képviselő-testület.

(3) A kiadási és bevételi főösszegegen belül:

KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI KIADÁS	1 938 109 499
ebből: személyi kiadás	648 175 876
munkaadót terhelő járulékok	93 637 749
dologi kiadások	339 709 057
egyéb működési célú kiadások	334 013 270
ellátottak pénzbeli juttatásai	71 573 547
tartalék	1 000 000
likviditási célú hitel törlesztése	450 000 000
KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI BEVÉTEL	1 938 109 499
KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI	53 618 097

BEVÉTEL		
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS	FELHALMOZÁSI	53 618 097
ebből: felhalmozási kiadás		53 618 097

Finanszírozási felhalmozási kiadás	9 760 000
Finanszírozási felhalmozási bevétel	9 760 000
Finanszírozási működési kiadás	450 000 000
Finanszírozási működési bevétel	450 000 000

Költségvetési létszámkeret	110 fő
----------------------------	--------

(4) Az önkormányzat kötelező feladatainak költségvetési bevétele 1 938 109 499,- Ft kiadása 1 916 609 499,- Ft, önként vállalt feladatainak bevételi és kiadási összege 24 500 000,- Ft, állami (államigazgatási) feladatainak költségvetési bevételi és kiadási összege 3 000 000,- Ft.

3.§ A képviselő-testület a címrendet az 1. melléklet szerint állapítja meg.

4.§ A képviselő-testület az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

5.§ A képviselő-testület az önkormányzat és az általa alapított, irányított költségvetési szervek működési célú bevételi és kiadási adatait a 3. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

6.§ A képviselő-testület az önkormányzat és az általa alapított, irányított költségvetési szervek működési célú bevétel adatait a 4. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

7.§ A képviselő-testület az önkormányzat és az általa alapított, irányított költségvetési szervek működési célú kiadás adatait a 5. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

8. § A képviselő-testület az önkormányzat és az általa alapított, irányított költségvetési szervek felhalmozási célú bevételi és kiadási adatait a 6. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

9.§ A Képviselő-testület a fejlesztési bevételeket a 7. melléklet szerint állapítja meg.

10.§ A képviselő-testület a felhalmozási kiadások előirányzatát a 8. melléklet, beruházási kiadásait a 9. melléklet szerint állapítja meg.

11.§ A Képviselő-testület az éves létszám-előirányzatot költségvetési szervenként a 10. melléklet, elkülönítve a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

12.§ A képviselő-testület az önkormányzat költségvetését feladatonként a 12. melléklet szerint állapítja meg.

13.§ A képviselő-testület a szociális, rászorultsági ellátások adatait a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

14.§ A képviselő-testület a nyújtott támogatásokat a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

15.§ A képviselő-testület az önkormányzat elismert tartozás állományát a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

16.§ A képviselő-testület a normatív hozzájárulások jogcímenkénti alakulását a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

17.§ A képviselő-testület az év várható bevételi-kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

18.§ A képviselő-testület az által képzett tartalékot a 18. melléklet szerint állapítja meg.

19.§ A képviselő-testület az önkormányzat által adott közvetett támogatások a 19. melléklet szerint hagyja jóvá.

20.§ A bevételek és kiadások alakulást a következő 3 év vonatkozásában a 20. melléklet szerint hagyja jóvá a Képviselő-testület.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

21.§ (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(4) A települési képviselők, bizottsági tagok és alpolgármesterek tiszteletdíját az 5/2019. (II.26.) önkormányzati rendelet szerint, a köztisztviselők illetmény alapját a 18/2019. (XII.13) önkormányzati rendelet szerint állapítják meg.

(5) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek esetében normatív jutalmak és céljuttatás, projektpremium költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 20 %-áig, vállalható kötelezettség.

(6) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv állományába tartozó személy részére megbízási díj vagy más szerződés alapján díjazás a munkaköri leírása szerint számára előírható feladatra nem fizethető. Más esetben díjfizetésére a feladatra vonatkozóan előzetesen írásban kötött szerződés az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, és a belső szabályzat szabályai szerint igazolt teljesítése után kerülhet sor. A szerződésben ki kell kötni, hogy a díj kizárólag abban az esetben illeti meg a költségvetési szerv állományába tartozó személyt, ha a szerződésben rögzített feladat mellett a munkakörébe tartozó feladatainak is maradéktalanul eleget tett.

(7) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.

(8) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(9) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

Az előirányzatok módosítása

22.§ (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

(3) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(4) A képviselő-testület a költségvetési rendelet előirányzat-módosítás - az első negyedév kivételével - negyedévenként 2020. június 30-ig 2020. szeptember 30-ig, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(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.

(6) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

(7) Az önkormányzat saját forrásai terhére - a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően - az illetményalapot 54 000,- Ft-ban állapítja meg.

A gazdálkodás szabályai

23.§ (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival, egyéb előirányzatokkal rendelkeznek.

(3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(4) A közös önkormányzati hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

24.§ (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a külső szolgáltató útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Záró rendelkezések

25.§ (1) A rendelet 2020. február 29. napján lép hatályba, rendelkezéseit 2020. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) Hatályát veszíti a Nagyecsed Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről szóló 7/2019. (II.28.) önkormányzati rendelet.

Kovács Lajos
polgármester

Dr. Bölcsik István
jegyző

INDOKOLÁS

A Nagyecsed Város Önkormányzata 2020. évi költségvetéséről szóló rendelethez

Általános indoklás

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény írja elő, hogy az önkormányzatoknak meg kell határozni a költségvetését. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23.§ (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat a költségvetését önállóan, rendeletben határozza meg.

Részletes indoklás

1. §-hoz

Az éves költségvetés hatályának meghatározását tartalmazza.

2. §-hoz

Az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontja szerint a költségvetési egyenleg összegét meg kell határozni a költségvetési rendeletben. Az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontja szerint a költségvetési bevétel és kiadás főszámaikat tartalmaznia kell a költségvetési rendeletnek.

3. §-hoz

A címrend az 1. mellékletben került meghatározásra.

4. §-hoz

Az Áht. 23. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és kiadásait a 2. melléklet tartalmazza.

5. §-hoz

Az Áht. 23.§ (2) bekezdése alapján önkormányzat és az általa alapított, irányított költségvetési szervek működési bevételeit és kiadásait a 3. számú mellékletben határozta meg.

6. §-hoz

Az államháztartási jogszabályok nem írják elő kötelezettségként, de a javaslat a teljes körűség érdekében tartalmazza az önkormányzat és az általa alapított költségvetési szervek működési bevételi adatait szakfeladatonként, kiemelt előirányazonként a 4. mellékletben.

7. §-hoz

Az államháztartási jogszabályok nem írják elő kötelezettséggként, de a javaslat a teljes körűség érdekében tartalmazza az önkormányzat és az általa alapított költségvetési szervek működési kiadási adatait szakfeladatonként, kiemelt előirányzatonként az 5. mellékletben.

8. §-hoz

Az Áht. 23.§ (2) bekezdése alapján önkormányzat és az általa alapított, irányított költségvetési szervek felhalmozási bevételeit és kiadásait mérlegszerűen a 6. számú mellékletben határozta meg.

9. §-hoz

Az államháztartási jogszabályok nem írják elő kötelezettséggként, de a javaslat a teljes körűség érdekében tartalmazza az önkormányzat és az általa alapított költségvetési szervek fejlesztési célú bevételi adatait a 7. mellékletben.

10. §-hoz

Az Áht. 23.§ (2) bekezdése alapján önkormányzat és az általa alapított, irányított költségvetési szervek felhalmozási kiadási előirányzatát a 8. melléklet szerint, a beruházási kiadási előirányzatát 9. számú mellékletben határozta meg.

11. §-hoz

Az Áht. 23.§ (2) bekezdés b) pontja alapján önkormányzat és az általa alapított, irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát a 10. számú mellékletben, elkülönítve a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát a 11. mellékletben határozta meg.

12. §-hoz

Az önkormányzat kiadásait feladatonként az Áht. 23. § (2) bekezdése alapján a 12. melléklet tartalmazza

13. §-hoz

Az államháztartási jogszabályok nem írják elő kötelezettséggként, de a javaslat a teljes körűség érdekében tartalmazza az önkormányzat által adott társadalom és szociálpolitikai juttatásokat a 13. mellékletben rögzítettek szerint.

14. §-hoz

Az államháztartási jogszabályok nem írják elő kötelezettséggként, de a javaslat a teljes körűség érdekében tartalmazza a nyújtott támogatások összegét a 14. mellékletben.

15. §-hoz

Az Áht. 23.§ (2) bekezdés b) pontja alapján önkormányzat elismert tartozás állományát a 15. melléklet tartalmazza.

16. §-hoz

Az államháztartási jogszabályok nem írják elő kötelezettségként, de a javaslat a teljes körűség érdekében tartalmazza az önkormányzat által igényelt normatív hozzájárulások jogcímenkénti alakulását a 16. melléklet szerint.

17. §-hoz

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés a) pontja alapján önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét a 17. melléklet tartalmazza.

18. §-hoz

A költségvetésben tervezett tartalék összege a 18. melléklet szerint került megtervezésre.

19. §-hoz

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés a) pontja alapján önkormányzat által adott közvetett támogatások összegét a 19. melléklet tartalmazza.

20. §-hoz

Az bevételek és kiadások alakulását a következő 3 év vonatkozásában a 20. melléklet tartalmazza.

21-24. §-hoz

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatáskörök, értékhatárok kerültek meghatározásra.

25. §-hoz

Hatályba léptető és hatályon kívül helyező rendelkezést tartalmaz.