

Előterjesztés
Fülöpkab Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2020. január 21-i ülésére

Tárgy: Fülöpkab Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2020.(...) önkormányzati rendelete Fülöpkab Község Önkormányzatának 2020. évi költségvetéséről

Az előterjesztést készítette:

Faragó László
gazdálkodási főelőadó

Véleményezésre és tárgyalásra megkapta:

Ügyrendi és Településügyi Bizottság

Törvényességi ellenőrzésre megkapta:

Heródekné Szász Ágota
jegyző

Heródekné Szász Ágota sk.
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2020. évi *költségvetési kiadások tervezett előirányzata 179.002.313 Ft*, melyet 3.309.962 Ft finanszírozási célú egészít ki, így összesen 182.312.275 Ft a 2020. év kiadási oldala. Költségvetési bevétel tervezett előirányzata 114.760.039 Ft, melyet 67.552.275 Ft egészít ki.

Az önkormányzat (10 fő), az intézményében (6 fő) , összesen a foglalkoztatottak létszámkerete a javaslat szerint 24 fő, melyből közfoglalkoztatás keretében történő foglalkoztatással 8 fővel számoltunk. A köztisztviselői illetményalapot a 2019. évi LXXI tv. 38.650 Ft-ban határozta meg, melyet az Önkormányzat rendeletében 46.380 Ft-ra módosított, a törvény felhatalmazása alapján. A minimálbér 149 000 Ft-ról 161 000 Ft-ra, a garantált bérminimum 195 000 Ft-ról 210.600 Ft-ra növekedett.

Az Önkormányzat által fizetendő tagdíjak 281.548 Ft. A településen működő civil szervezetek működési kiadásaihoz hozzájárul az Önkormányzat 718.452 Ft összegben, mely a 16. számú *mellékletében* található.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztést megtárgyalni és a határozat-, illetve a rendelet-tervezeteket elfogadni szíveskedjen.

Fülöpkab, 2020. január 17 .

Bodor Sándor sk.
polgármester

I. Határozat-tervezet

.../2020.(.....) ÖH
Fülöpkab Község Önkormányzata
adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő
fizetési kötelezettségeinek megállapításáról

Határozat

Fülöpkab Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét *a határozat melléklete* szerint változatlan formában jóváhagyja.

Felelős: Képviselő-testület
Határidő: 2020. január 21.

.../2020.(.....) ÖH melléklete

| MEGNEVEZÉS | Sor- szám | Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei | | | ÖSSZESEN 7=(3+4+5+6) |
|---|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------------|
| | | 2020. | 2021. | 2022. | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| Helyi adók | 01 | 16.473.000 | 13.530.000 | 14.020.000 | 44.023.000 |
| Osztalék, koncessziós díjak | 02 | | | | - |
| Díjak, pótlékok, bírságok | 03 | | | | - |
| Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel | 04 | | | | - |
| Részvények, részesedések értékesítése | 05 | | | | - |
| Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek | 06 | | | | - |
| Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés | 07 | | | | - |
| Saját bevételek (01+... +07) | 08 | 16.473.000 | 13.530.000 | 14.020.000 | 44.023.000 |
| Saját bevételek (08. sor) 50%-a | 09 | 8.236.500 | 6.765.000 | 7.010.000 | 22.011.500 |
| Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+.....+17) | 10 | - | - | - | - |
| Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása | 11 | | | | - |
| Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása | 12 | | | | - |
| Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | 13 | | | | - |
| Adott váltó | 14 | | | | - |
| Pénzügyi lízing | 15 | | | | - |
| Halasztott fizetés | 16 | | | | - |
| Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség | 17 | | | | - |
| Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyvet terhelő fizetési kötelezettség (19+..... +25) | 18 | - | - | - | - |
| Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása | 19 | | | | - |
| Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása | 20 | | | | - |
| Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | 21 | | | | - |
| Adott váltó | 22 | | | | - |
| Pénzügyi lízing | 23 | | | | - |
| Halasztott fizetés | 24 | | | | - |
| Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség | 25 | | | | - |
| Fizetési kötelezettség összesen (10+18) | 26 | - | - | - | - |
| Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26) | 27 | 8.236.500 | 6.765.000 | 7.010.000 | 22.011.5000 |

II. Határozat-tervezet

.../2020.(...) ÖH

**Fülöpjakab Község Önkormányzata által fenntartott
intézményekben foglalkoztatottak részére 2020. évben adható
illetményelőleg engedélyezéséről**

Határozat

Fülöpjakab Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy Fülöpjakab Község Önkormányzata által fenntartott intézményekben foglalkoztatottak részére évente egy alkalommal állapítható meg illetményelőleg, legfeljebb hat havi részletfizetés mellett. Éves szinten a folyósított illetményelőlegek összege nem haladhatja meg az intézmény adott évi alapilletményének 5%-át. A folyósítható illetményelőleg felső határa 200.000 Ft/fő/év.

Felelős: Képviselő-testület

Határidő: 2020. január 21.

Előzetes hatásvizsgálat:

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A költségvetési rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az önkormányzat Gazdasági Programjában és költségvetési koncepciójában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését.

Környezeti és egészségügyi következmények

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Gazdasági Programban meghatározott Környezetvédelmi Program megvalósulását.

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában nem jelent többletfeladatot a költségvetési szervek számára, hiszen ezeket magasabb szintű jogszabályok is előírják.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi a 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) és a 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

RENDELET-TERVEZET

**Fülöpjakab Község Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2020. (.....) önkormányzati rendelete**

**Fülöpjakab Község Önkormányzatának
2020. évi költségvetéséről**

Fülöpjakab Község 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:

A RENDELET HATÁLYA

1. §

E rendelet hatálya kiterjed Fülöpjakab Község Önkormányzata Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testületére) és szerveire, valamint az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre (a továbbiakban: intézmények).

A KÖLTSÉGVETÉSÉNEK VÉGREHAJTÁSÁVAL KAPCSOLATOS
RENDELKEZÉSEK

A költségvetés főösszegei

2. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi összevont költségvetése

| | |
|---|---------------------------|
| a) kiadási főösszegét | 182.312.275 Ft-ban |
| aa) költségvetési kiadások összegét | 179.002.313 Ft-ban |
| ab) finanszírozási célú kiadások összegét | 3.309.962 Ft-ban |
| b) bevételeinek főösszegét | 182.312.275 Ft-ban |
| c) bevételeinek és a kiadások egyenlegét | 0 Ft-ban |
| ca) működési célú összegét | 131.516.056 Ft-ban |
| cb) felhalmozási célú összegét | 47.486.257 Ft-ban |
| állapítja meg. | |

(2) A Képviselő-testület megállapítja, hogy az (1) bekezdés c) pontjában szereplő költségvetési hiány **0 Ft**, további intézkedést a rendelet elfogadása időpontjában nem igényel.

(3) A Képviselő-testület az intézmények önkormányzati támogatásának előirányzatát **28.972.838 Ft**-ban állapítja meg.

A költségvetési főösszegek részletezése

3. §

- (1) Fülöppjakab Község Önkormányzatának 2020. évi összevont költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az *1. melléklet* tartalmazza.
- (2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az *1. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé, az *5. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (4) A Képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi beruházási és felújítási előirányzatait-beruházásonként, felújításonként- a *6., 7. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (5) Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait a *8. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (6) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2020. évi költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait jogcímenként, feladatcsoport, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a *9.1. és a 9.2. mellékletek* szerint hagyja jóvá.

Az átmeneti időszak gazdálkodásának bevételei és kiadásai

4. §

A Képviselő-testület 2020. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló önkormányzati rendeletet nem alkotott.

Finanszírozási bevételek és kiadások és az ezekkel kapcsolatos hatáskörök

5. §

- (1) A Képviselő-testület úgy dönt, hogy esetleges likviditás biztosítása céljából éven belül igénybe vehető folyószámla hitel keretösszegét szükség esetén soron kívüli ülésen állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület úgy dönt, hogy az (1) bekezdésben foglaltak szerint jár el fejlesztési célra igénybe vehető áthidaló kölcsön esetében is.
- (3) A Képviselő-testület az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit – az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, vagy a kezesség érvényesíthetőségéig – és a saját bevételeinek várható összegeit a *3. melléklet* szerint állapítja meg.

Általános és céltartalékok és a felhasználásukhoz kapcsolódó hatáskörök

6. §

A Képviselő-testület kiadásai között általános és céltartalékot nem állapít meg.

Tárgyéven túli év kiadási előirányzata terhére történő kötelezettségvállalás szabályai

7. §

(1) A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését – éves bontásban és összesítve – a *12. melléklet* tartalmazza.

(2) Tárgyéven túli év kiadási előirányzata terhére történő kötelezettségvállalásra

a) az önkormányzat esetében a Képviselő-testület által az (1) bekezdés szerinti mellékletben megállapított kiadási előirányzattal,

b) európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek esetében a *8. mellékletben* szereplő kiadási előirányzattal,

c) az intézmények esetében a tárgyévi költségvetés kiadási előirányzataival megegyező mértékig kerülhet sor.

Likviditáskezelés

8. §

Az Önkormányzat a várható bevételek, és az időszak elején rendelkezésre álló pénzkészlet együttes összegének alapulvételével a teljesíthető kiadásokról havi ütemezésű finanszírozási tervet, valamint a költségvetési rendelet elfogadását követően likviditási tervet készíthet.

9. §

Az Önkormányzat helyi adó beszedési alszámláin, a pótlék és bírság beszedési alszámlán a hónap végén rendelkezésre álló összeget a következő munkanapon az Önkormányzat fizetési számlája javára kell utalni, figyelemmel az adószámlák közötti átutalások és adó-visszatérítések teljesíthetőségére. Az egyéb bevételek számlán rendelkezésre álló összeget legkésőbb a tárgyhót követő hónap 10. napjáig kell az Önkormányzat fizetési számlája javára utalni. Az év végén a fenti számlák csak 0 Ft egyenleget mutathatnak.

10. §

A tárgyévet követő években esedékes adósságszolgálatból eredő fizetési kötelezettség teljesítésének biztosítása érdekében tett intézkedések eredményeként jelentkező pénzügyi többletet és az egyszeri bevételeket betétszámlára kell helyezni.

A gazdálkodás szabályai

11. §

(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 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 az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

12. §

- (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 külső belső ellenőr útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Vegyes rendelkezések

13. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az Önkormányzat által fejezeti kezelésű előirányzatokra vagy költségvetési támogatásra benyújtandó támogatási igény esetében – a pályázat benyújtását jóváhagyó, és a saját forrás biztosításáról szóló külön Képviselő-testületi döntés nélkül – az Önkormányzat nevében előzetesen nyilatkozzon a saját forrás biztosításáról azzal, hogy nyertes pályázat esetén a támogatási szerződés megkötéséhez Képviselő-testületi döntés szükséges.

14. §

Az alaptevékenység ellátásához rendelkezésre álló kapacitás kihasználás körébe tartozó tevékenységekhez kapcsolódóan költségkalkulációt kell készíteni. Veszteséges tevékenység nem folytatható. Költségvetési támogatásból nem finanszírozható a szakmai alaptevékenységen felül – a rendelkezésre álló kapacitás igénybevételével – végzett tevékenység.

AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSÉNEK VÉGREHAJTÁSÁVAL KAPCSOLATOS RENDELKEZÉSEK

Előirányzatok módosítása, átcsoportosítása a polgármesterre átruházott hatáskörben

15. §

- (1) A polgármester a forrásfelhasználásról az *1. mellékletben* szereplő előirányzatának értékéig jogosult dönteni esetenként 500.000 Ft értékhatárig. Döntéséről a költségvetési rendelet soron következő módosítása alkalmával tájékoztatja a Képviselő-testületet.
- (2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására a működési és a felhalmozási célú támogatások, a működési és a felhalmozási célú átvett pénzeszközök módosított előirányzatán felül pénzügyileg teljesült összeg erejéig, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra.

A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁVAL KAPCSOLATOS RENDELKEZÉSEK

Az Önkormányzat és Intézményei előirányzatának módosítása a Képviselő-testület hatáskörében

16. §

A közhatalmi bevételek, intézményi működési bevételek és felhalmozási bevételek módosított előirányzatán felüli többletbevételüket a Képviselő-testület előzetes engedélyével használhatják fel. Az intézmények a többletbevétel felhasználására irányuló kérelmüket a polgármesterhez nyújtják be. A Képviselő-testület a többletbevétel felhasználásának engedélyezéséről a költségvetési rendelet módosítása során dönt.

17. §

(1) Azon pótelőirányzatok esetében, amelyek forrása pályázati támogatás, a pótelőirányzatnak az érintett intézmény költségvetésében történő biztosítására csak a pályázat elbírálását követően, a megítélt támogatás összegének erejéig kerülhet sor.

(2) Az (1) bekezdés szerinti forrás illetmény- vagy munkabéremelésre, a meglévő létszám határozatlan időre szóló foglalkoztatással történő növelésére abban az esetben használható fel, és az (1) szerinti többletbevétel ilyen célú felhasználására is csak abban az esetben adható engedély, ha a forrás tartós és a következő évben a költségvetési szerv költségvetésében eredeti előirányzatként megtervezi.

(3) A kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajtható végre, de az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha a Képviselő-testület azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt.

(4) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

18. §

A beruházási kiadások, felújítások előirányzatának módosítása működési költségtöbbletet nem okozhat. A saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások többlet-támogatási igényt sem a tárgyévi költségvetésben, sem az azt követő években nem eredményezhetnek.

Személyi juttatások előirányzatával kapcsolatos rendelkezések

19. §

(1) Az intézmények a személyi juttatások előirányzatának átmeneti megtakarítása terhére tartós kötelezettséget nem vállalhatnak. A személyi juttatások előirányzata felett a kötelezettségvállalási jogkörrel rendelkező intézmény vezetője – e jogkörében eljárva – a Képviselő-testület döntésével megvalósuló feladatváltozás miatt megüresedett álláshelyeket nem töltheti be, az ehhez kapcsolódóan jelentkező megtakarításokat még átmenetileg sem használhatja fel.

(2) Az intézmények a személyi juttatások, a munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó előirányzatain jelentkező maradvány összegének más kiemelt előirányzatra való átcsoportosítását kezdeményezhetik, azonban a megtakarítások a hatályos jogszabályokat figyelembe véve csak együtt, egymással arányosan módosíthatóak.

(3) Minden olyan esetben, ahol a jogszabály nem alanyi jogon járó illetménypótlékról, illetménykiegészítésről és kereset-kiegészítésről, valamint juttatásokról rendelkezik, az intézmény vezetője annak megállapítása előtt – a fedezet biztosítása érdekében – köteles a polgármester előzetes hozzájárulását kérni.

(4) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) bekezdése alapján a Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselője

- felsőfokú iskolai végzettség esetén alapilletménye 15 %-ának
 - középfokú iskolai végzettség esetén alapilletménye 15 %-ának
- megfelelő mértékű illetménykiegészítésre jogosult.

ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

20. §

(1) Ez a rendelet 2020. január 1-jén lép hatályba.

(2) Ezen rendelet 19. § (4) bekezdése 2020. december 31. napján hatályát veszti.

Bodor Sándor
polgármester

Heródekné Szász Ágota
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2020. január ...

Heródekné Szász Ágota
jegyző

