

**Horváthertelend Községi Önkormányzat Képviselőtestületének 1/2020.(II.13.) számú
önkormányzati rendelete az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről és végrehajtásának
rendjéről.**

Horváthertelend Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény által biztosított források figyelembevételével, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ - ában kapott felhatalmazás alapján az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat - és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138 - 139. § - aiban meghatározott feladatkörében eljárva, figyelemmel Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-ában foglaltakra, az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről és végrehajtásának rendjéről a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya Horváthertelend Községi Önkormányzatra költségvetésére terjed ki.

A költségvetés címrendje

2. § A költségvetés címrendjében az önkormányzat külön címet alkotnak. A költségvetésen belül jogcímcsoportokat képeznek a kötelező és nem kötelező önkormányzati feladatok. A jogcímcsoportokon belül az alkalmazott kormányzati funkció rendnek megfelelően kerültek megállapításra a jogcímek.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. § (1) Horváthertelend Községi Önkormányzat Képviselőtestülete az önkormányzat 2020. évi költségvetését **30.379.622 Ft bevételi főösszeggel és 30.379.622 Ft kiadási főösszeggel állapítja meg.**

(2) **A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:**
Előző évi költségvetési maradvány: **13.962.549 Ft.** Áh-on belüli megelőlegezések visszafizetése **495.834 Ft.** **A belső finanszírozás egyenlege: 13.466.715 Ft**

(3) **A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek:**
Hitelek bevételei: 0 Ft, hiteltörlesztés kiadásai: 0 Ft. **Finanszírozási célú műveletek egyenlege: 0 Ft.**

4.§ (1) A képviselőtestület az önkormányzat **MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSÉT** (a 2.,3. mellékletben részletezve) az alábbiak szerint állapítja meg:

Költségvetési bevételek összesen: 15.063.387 Ft

Költségvetési kiadások összesen: 16.937.701 Ft

Költségvetési hiány: 1.874.314 Ft

(2) **Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:**

Előző évi költségvetési maradvány: 2.374.148 Ft

Áh-on belüli megelőlegezések visszafizetése: 495.834 Ft

Belső finanszírozás egyenlege: 1.874.314 Ft

(3) vagy A képviselőtestület hitelfelvételt nem tervez.

Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek:

Hitelek bevételei: 0 Ft

Hiteltörlesztés kiadásai: 0 Ft

Finanszírozási célú műveletek egyenlege: 0 Ft

5.§ (1) A képviselőtestület az önkormányzat **FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSÉT**: (a 2.,3.,4 mellékletben részletezve) az alábbiak szerint állapítja meg:

Költségvetési bevételek összesen: 1.355.686 Ft

Költségvetési kiadások összesen: 12.944.087 Ft

Költségvetési hiány: 11.588.401 Ft

(2) Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:

Előző évi pénzmaradvány: 11.588.401 Ft

(3) Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek:

Hitelek bevételei: 0 Ft

Hiteltörlesztés kiadásai: 0 Ft

Finanszírozási célú műveletek egyenlege: 0 Ft

Költségvetési bevételek

6. § (1) A 3.§-ban megállapított bevételi főösszegnek az önkormányzat bevételi forrásonkénti bontását főbb jogcím-csoportonkénti részletezettségben a rendelet 2. számú melléklete tartalmazza.

(2) Az önkormányzat bevételeit a 2/1. melléklet kormányzati funkcióként, a rendelet 2/1/1. melléklete tartalmazza a bevételeket kormányzati funkcióként kötelező feladatok szerinti bontásban, a 2/1/2. számú melléklet tartalmazza a bevételeket kormányzati funkcióként önként vállalt feladatok szerinti bontásban.

(3) A központi költségvetési támogatások jogcímenkénti bontását a 2/2. számú melléklet tartalmazza.

A költségvetési kiadások

7.§ (1) Az önkormányzat kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a rendelet 3. számú melléklete tartalmazza.

(2) Az önkormányzat és a hivatal működési, fenntartási kiadási előirányzatait a képviselőtestület a következők szerint határozza meg:

Működési kiadások előirányzata összesen:	Ft, ebből
- Személyi jellegű kiadás:	3.104.350 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	422.380 Ft
- Dologi jellegű kiadások	3.695.240 Ft
- Ellátottak pénzbeli juttatásai	3.938.120 Ft
- Egyéb működési célú kiadások	5.779.611 Ft
- Finanszírozási kiadások:	495.834 Ft

(3) Az (2) bekezdésben megállapított működési kiadások önkormányzat kiemelt előirányzatok kormányzati funkció szerinti bontását a 3/1 számú melléklet tartalmazza. A 3/1/1. számú melléklet kötelező feladatonként, a 3/1/2. számú melléklet önként vállalt feladatonkénti részletezettségben,

(4) Az önkormányzat felújítási és felhalmozási kiadásait a képviselőtestület a következők szerint határozza meg:

Felhalmozási kiadások összesen:	12.944.087 Ft
- Beruházások	12.944.087 Ft
- Felújítások	0 Ft

- Finanszírozási kiadások

0 Ft

(5) Az önkormányzat és a hivatal felújítási előirányzatait célonként, felhalmozási kiadásait feladatonként a 4. számú melléklet tartalmazza. A működési kiadások kiemelt előirányzatonkénti csoportosítását a rendelet 4/1. számú melléklete tartalmazza.

(6) Az önkormányzatnak több éves kihatással járó kötelezettségei a költségvetés elfogadásakor nincsenek. (5. számú melléklet)

(7) Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a 6. számú melléklet tartalmazza.

(8) Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzatfelhasználási tervet a 7.számú melléklet tartalmazza.

(9)A képviselőtestület közvetett támogatásokat, így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket 2020 – ben nem tervez.

(10) Az önkormányzat 3 évre épülő működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatait mérlegrendszerben a 8. számú melléklete tartalmazza.

(11) Az önkormányzat EU-s támogatással megvalósuló pályázatainak bevételi, kiadási előirányzatát a 9.számú melléklet tartalmazza.

(12) Az önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei a költségvetés elfogadásakor nincsenek.

Tartalékok

8.§ A képviselőtestület az alábbi tartalékokat állapítja meg (12. melléklet)

Általános tartalék 4.999.611 Ft, az előre nem látható működési kiadásokra.

Fejlesztési célú tartalékok 0 Ft. (célonként részletezni)

Az előirányzatok feletti jogosultsággal és a költségvetés módosításával kapcsolatos rendelkezések

9.§ (1) A képviselőtestület az előirányzatok feletti jogosultságot az alábbiak szerint szabályozza:

a, Az általános tartalék előirányzatának felhasználásról a képviselőtestület dönt.

b, Előirányzat átcsoportosítás képviselőtestületi döntés alapján történhet.

c, A költségvetés elfogadását követően meghatározott célra átvett pénzeszközökről a polgármester a képviselőtestületet negyedévente tájékoztatja és az előirányzat átcsoportosításokat kezdeményezi.

d, A központi költségvetésből meghatározott célra juttatott, érdemi döntést nem igénylő támogatások összegét és az a, – c, pontok szerinti módosításokat, átcsoportosításokat a soron következő rendeletmódosításba be kell építeni.

(2) Az önkormányzat és a hivatal a költségvetési rendeletben meghatározott kiemelt kiadási előirányzatai fő összegét nem lépheti túl. A kiadási előirányzatok - amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be - nem teljesíthetők.

(3) Az önkormányzat és a hivatal költségvetése végrehajtása során - a saját bevételei teljesülési ütemére figyelemmel - vállalhat fizetési kötelezettséget és teljesíthet kifizetést.

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

10. § (1) Az önkormányzati követelésről történő lemondás a képviselőtestület hatáskörébe tartozik.

(2) Ha az önkormányzat javára vagyronról lemondanak, elfogadása értékhatár nélkül a képviselőtestület hatáskörébe tartozik.

(3) Az önkormányzat és a hivatal a feladataik színvonalasabb ellátása érdekében pályázatokat nyújthatnak be, közvetlen pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhatnak el. A pályázat benyújtásához minden esetben a képviselőtestület előzetes hozzájárulása szükséges.

(4) A pályázaton való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél működési kiadási vonzatát, annak több évre szóló kihatását.

- (5) A képviselőtestület az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést akkor engedélyezhet, ha az az önkormányzat gazdálkodását nem veszélyezteti.
- (6) A helyi önszerveződő közösségek támogatására, pénzeszköz átadásokra biztosított előirányzat felhasználására, elszámolási kötelezettséget tartalmazó megállapodások alapján kerülhet sor.

11.§ (1) A költségvetési maradványt a hivatal gazdálkodási ügyintézője az éves beszámolóhoz kapcsolódóan felülvizsgálja. A költségvetési maradvány felhasználásáról a 2019. évi zárszámadás tárgyalásakor a képviselőtestület dönt.

12.§ (1) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek a számlavezető pénzintézetnél rövidlejáratú kamatozó betétként történő lekötéséről – a gazdálkodás zavartalan biztosítása mellett - a polgármester rendelkezik.

(2) Működési (likviditási) és / vagy fejlesztési célú hitel felvételéről a képviselőtestület dönt.

13.§ Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei az önkormányzatnak a költségvetés elfogadásakor nincsenek.

14.§ A képviselőtestület közvetett támogatásokat, így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket 2020 – ban nem tervez.

15. § Az önkormányzatnak több éves kihatással járó kötelezettségei a költségvetés elfogadásakor nincsenek.

16.§ A polgármester 1.000.000 Ft értékhatárig döntést hozhat a költségvetési források felhasználásáról, amelyről a képviselőtestület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

17.§ (1) Az állampolgárok életét és a vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében a polgármester az önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a képviselőtestület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok közötti átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

A köztisztviselők illetményalapja, a költségvetési létszámkeret

18. § (1) A képviselőtestület a köztisztviselők illetményalapját 2020 – ban 60.000 Ft-ban állapítja meg.


(2) A képviselőtestület által engedélyezett – a polgármester választott tisztség kivételével - költségvetési létszámkeret: 0 fő, ebből: közalkalmazott: 0 fő. A közfoglalkoztatásban foglalkoztatottak létszáma az aktuális hatósági szerződés szerint 3 fő.

(3) Az önkormányzat és a hivatal költségvetési létszámkerete év közben csak a képviselőtestület jóváhagyásával növelhető. A létszám növekedéshez a szükséges személyi juttatás előirányzatot csak akkor biztosítja a képviselőtestület, ha annak fedezete bér, illetve más egyéb megtakarításból rendelkezésre áll.

Záró rendelkezések

19. § E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba azzal, hogy a jelen rendelet elfogadásáig – az ún. átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások a jelen rendeletben szerepeltetett előirányzatokba beépítésre kerültek.

Kelt: Horváthertelend, 2020. február 12.


polgármester




dr. Zsömböli Edit
jegyző

Záradék:

A rendelet Horváthertelend községben 2020. február 13. napján kihirdetésre került.




dr. Zsömböli Edit
jegyző