**FÖLDES NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA**

**KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

**3/2020. (II.10.) számú**

**ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE**

**Földes Nagyközség Önkormányzata 2020. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól**

Földes Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. §. (1) bekezdés a) pontjában, valamint a Földes Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének a Képviselő-testület és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 8/2013.(II.28.) számú önkormányzati rendelet 2. számú melléklet 1.) bekezdés b.) pontjábanbiztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi-, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el.

**1. Általános rendelkezések**

1. § (1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szerveire.

(2) A költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza:

a) az önkormányzat önkormányzati szintre összesített költségvetését,

b) az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetését,

c) az önkormányzat saját, az általa irányított költségvetési szervek költségvetésébe nem tartozó (továbbiakban: önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó) költségvetését.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti összesített költségvetés a (2) bekezdés b) és c) pont szerinti költségvetések összesítése.

**2. Az önkormányzat összesített 2020. évi költségvetése**

2. § (1) A képviselő-testület Földes Nagyközség Önkormányzata önkormányzati szinten összesített 2020. évi költségvetési főösszegét **902.953**ezer forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:

a) a költségvetési bevételek összege: **743.844** ezer forint,

b) a költségvetési kiadások összege: **902.953** ezer forint,

c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **159.109** ezer forint hiány.

3. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2020. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 339.272 ezer forint,

b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 177.012 ezer forint,

c) B3. Közhatalmi bevételek: 134.980 ezer forint,

d) B4. Működési bevételek: 92.010 ezer forint,

e) B5. Felhalmozási bevételek: 450 ezer forint,

f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,

g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 120 ezer forint,

h) Költségvetési bevételek összesen: 743.844 ezer forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételeiből:

a) a kötelező feladatok bevételei: 708.510 ezer forint,

b) az önként vállalt feladatok bevételei: 35.334 ezer forint,

c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport 566.262 ezer forint,

b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 177.582 ezer forint.

(4) Az (1) bekezdés a)-b) pont szerinti kiemelt előirányzatok egységes rovatrend szerinti összetételét, így a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat az 1.számú melléklet tartalmazza. Az (1) bekezdés c) pontja szerinti kiemelt előirányzaton belül a helyi adó bevételeket szintén az 1. számú melléklet tartalmazza.

(5) Az Európai Uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit a 2. számú melléklet tartalmazza.

4. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2020. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

a) K1. Személyi juttatások: 284.049 ezer forint,

b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 47.760 ezer forint,

c) K3. Dologi kiadások: 185.692 ezer forint,

d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 8.700 ezer forint,

e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 33.460 ezer forint,

f.) K6. Beruházások: 240.124 ezer forint g) K7. Felújítások: 103.168 ezer forint,

h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,

i) Költségvetési kiadások összesen: 902.953 ezer forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásaiból:

a) a kötelező feladatok kiadásai: 868.750 ezer forint,

b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 34.203 ezer forint,

c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 559.661 ezer forint,

b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 343.292 ezer forint.

5. § A helyi önkormányzat nevében végzett:

a) beruházási kiadások : 240.124 ezer forint,

b) felújítási kiadások : 103.168 ezer forint.

A beruházási és felújítási kiadások tételes felsorolását a 3. számú melléklet tartalmazza.

6. § A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott települési támogatások, szociális, rászorultság jellegű ellátások:

a) Létfenntartási támogatás 7.300 ezer forint,

b) Köztemetés 800 ezer forint,

c) Szoc.tüzelőanyag támogatás önrész 600 ezer forint,

d) Összesen 8.700 ezer forint,

7. § Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzaton belül a Tartalékok összege 1.000 ezer forint, melyből:

a) az általános tartalék 1.000 ezer forint,

b) a céltartalék 0 ezer forint.

8. §Az Európai Uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 2. számú melléklet tartalmazza.

9. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – 2020. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 71 fő,

b*)* az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 71 fő.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2020. évre vonatkozó - átlaglétszám szerinti - létszám-előirányzata 71 fő.

10. § (1) A helyi önkormányzat önkormányzati szintre összesített, költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 2. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 6.601 ezer forint többlet,

b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 165.710 ezer forint hiány.

(2) Az önkormányzat (1) bekezdés szerinti 2020. évi összesített hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

a) belső finanszírozással 159.109 ezer forint,

b) külső finanszírozással 0 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül:

az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának

igénybevétele összesen: 159.109 ezer forint,

ebből:

működési célú 63.997 ezer forint,

felhalmozási célú 95.112 ezer forint,

**3. A Földesi Polgármesteri Hivatal 2020. évi költségvetése**

11. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Földesi Polgármesteri Hivatal 2020. évi költségvetési főösszegét **139.672** ezer forintban állapítja meg.

(2) A Földesi Polgármesteri Hivatal költségvetésének fő számai:

a) a költségvetési bevételek összege: **23.855**  ezer forint,

b) a költségvetési kiadások összege: **139.672** ezer forint,

c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **115.817** ezer forint hiány.

12. § (1) A Földesi Polgármesteri Hivatal 2020. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,

b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,

c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 ezer forint,

d) B4. Működési bevételek: 23.855 ezer forint,

e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 ezer forint,

f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,

g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,

h) Költségvetési bevételek összesen: 23.855 ezer forint.

(2) A Földesi Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételeiből:

a) a kötelező feladatok bevételei: 5.728 ezer forint,

b) az önként vállalt feladatok bevételei: 18.127 ezer forint,

c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

(3) A Földesi Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 23.855 ezer forint,

b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

13. § (1) A Földesi Polgármesteri Hivatal 2020. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások: 79.686 ezer forint,

b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 14.413 ezer forint,

c) K3. Dologi kiadások: 44.958 ezer forint,

d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,

e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,

f) K6. Beruházások: 615 ezer forint,

g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,

h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,

i) Költségvetési kiadások összesen: 139.672 ezer forint.

(2) A Földesi Polgármesteri Hivatal költségvetési kiadásaiból:

a) a kötelező feladatok kiadásai 126.302 ezer forint,

b) az önként vállalt feladatok kiadásai 13.370 ezer forint,

c) az államigazgatási feladatok kiadásai 0 ezer forint.

(3) A Földesi Polgármesteri Hivatal költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 139.057 ezer forint,

b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 615 ezer forint.

14. § (1) A képviselő-testület a Földesi Polgármesteri Hivatal – közfoglalkoztatottak nélküli – 2020. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – :20 fő,

b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 20 fő.

(2) A Földesi Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatható közfoglalkoztatottak 2020. évre vonatkozó éves átlag létszám-előirányzata 0 fő.

15. § (1) A Földesi Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 11. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 115.202 ezer forint hiány,

b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 615ezer forint hiány.

*(*2) A Földesi Polgármesteri Hivatal - (1) bekezdés szerinti - 2020. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

a) belső finanszírozással 3.157 ezer forint,

b) külső finanszírozással 112.660 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 112.660 ezer forint, melyből:

a) működési célú finanszírozás 112.660 ezer forint,

b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

**4. A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ 2020. évi költségvetése**

16. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ költségvetési szerv 2020. évi költségvetési főösszegét **31.413** ezer forintban állapítja meg.

(2) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ költségvetésének fő számai:

a) a költségvetési bevételek összege: **850** ezer forint,

b) a költségvetési kiadások összege: **31.413** ezer forint

c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **30.563** ezer forint hiány.

17. § (1) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ 2020. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,

b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,

c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 ezer forint,

d) B4. Működési bevételek: 850 ezer forint,

e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 ezer forint,

f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,

g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,

h) Költségvetési bevételek összesen: 850 ezer forint.

(2) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ költségvetési bevételeiből:

a) a kötelező feladatok bevételei: 850 ezer forint,

b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 ezer forint,

c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

(3) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 850 ezer forint,

b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

18. § (1) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ 2020. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások: 20.636 ezer forint,

b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 3.600 ezer forint,

c) K3. Dologi kiadások: 6.937 ezer forint,

d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,

e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,

f) K6. Beruházások: 240 ezer forint,

g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,

h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,

i) Költségvetési kiadások összesen: 31.413 ezer forint.

(2) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ költségvetési kiadásaiból:

a) a kötelező feladatok kiadásai: 31.413 ezer forint,

b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 ezer forint,

c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.

(3) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 31.173 ezer forint,

b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 240 ezer forint.

19. § (1) A képviselő-testület a Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ - közfoglalkoztatottak nélküli - 2020. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 7 fő,

b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 7 fő.

(2) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központnál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2020. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 0 fő.

20. § (1) A Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 16. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 30.323 ezer forint hiány,

b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 240 ezer forint hiány.

(2) A . Földesi Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltató Központ (1) bekezdés szerinti 2020. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

a) belső finanszírozással 525 ezer forint,

b) külső finanszírozással 30.038 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 30.038 ezer forint, melyből:

a) működési célú finanszírozás 30.038 ezer forint,

b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

**5. A Karácsony Sándor Közösségi Ház 2020. évi költségvetése**

21. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Karácsony Sándor Közösségi Ház költségvetési szerv 2020. évi költségvetési főösszegét **20.536** ezer forintban állapítja meg.

(2) A Karácsony Sándor Közösségi Ház költségvetésének fő számai:

a) a költségvetési bevételek összege: **2.065** ezer forint,

b) a költségvetési kiadások összege: **20.536** ezer forint

c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **18.471** ezer forint hiány.

22. § (1) A Karácsony Sándor Közösségi Ház 2020. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,

b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,

c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 ezer forint,

d) B4. Működési bevételek: 2.065 ezer forint,

e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 ezer forint,

f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,

g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,

h) Költségvetési bevételek összesen: 2.065 ezer forint.

(2) A Karácsony Sándor Közösségi Ház költségvetési bevételeiből:

a) a kötelező feladatok bevételei: 2.065 ezer forint,

b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 ezer forint,

c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

(3) A Karácsony Sándor Közösségi Ház költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 2.065 ezer forint,

b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

23. § (1) A Karácsony Sándor Közösségi Ház 2020. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások: 9.438 ezer forint,

b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 1.566 ezer forint,

c) K3. Dologi kiadások: 8.830 ezer forint,

d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,

e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,

f) K6. Beruházások: 702 ezer forint,

g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,

h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,

i) Költségvetési kiadások összesen: 20.536 ezer forint.

(2) A Karácsony Sándor Közösségi Ház költségvetési kiadásaiból:

a) a kötelező feladatok kiadásai: 20.536 ezer forint,

b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 ezer forint,

c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.

(3) A Karácsony Sándor Közösségi Ház költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 19.834 ezer forint,

b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 702 ezer forint.

24. § (1) A képviselő-testület a Karácsony Sándor Közösségi Ház - közfoglalkoztatottak nélküli - 2020. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 3 fő,

b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 3 fő.

(2) A Karácsony Sándor Közösségi Háznál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2020. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 0 fő.

25. § (1) A Karácsony Sándor Közösségi Ház költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 21. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 17.769. ezer forint hiány,

b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 702 ezer forint hiány.

(2) A Karácsony Sándor Közösségi Ház (1) bekezdés szerinti 2020. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

a) belső finanszírozással 291 ezer forint,

b) külső finanszírozással 18.180 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 18.180 ezer forint, melyből:

a) működési célú finanszírozás 18.180 ezer forint,

b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

**6. A Földes Községi Napközi Otthonos Óvoda 2020. évi költségvetése**

26. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Földes Községi Napközi Otthonos Óvoda költségvetési szerv 2020. évi költségvetési főösszegét **119.919** ezer forintban állapítja meg.

(2) A Földes Községi Napközi Otthonos Óvoda költségvetésének fő számai:

a) a költségvetési bevételek összege: **1.876** ezer forint,

b) a költségvetési kiadások összege: **119.919**  ezer forint

c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **118.043** ezer forint hiány.

27. § (1) A Földes Községi Napközi Otthonos Óvoda 2020. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,

b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,

c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 ezer forint,

d) B4. Működési bevételek: 1.876 ezer forint,

e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 ezer forint,

f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,

g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,

h) Költségvetési bevételek összesen: 1.876 ezer forint.

(2) A Földes Községi Napközi Otthonos Óvoda költségvetési bevételeiből:

a) a kötelező feladatok bevételei: 1.876 ezer forint,

b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 ezer forint,

c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

(3) A Földes Községi Napközi Otthonos Óvoda költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 1.876 ezer forint,

b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

28. § (1) A Földes Községi Napközi Otthonos Óvoda 2020. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások: 76.980 ezer forint,

b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 13.401 ezer forint,

c) K3. Dologi kiadások: 28.470 ezer forint,

d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,

e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,

f) K6. Beruházások: 1.068 ezer forint,

g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,

h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,

i) Költségvetési kiadások összesen: 119.919 ezer forint.

(2) A Földes Községi Napközi Otthonos Óvoda költségvetési kiadásaiból:

a) a kötelező feladatok kiadásai: 119.919 ezer forint,

b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 ezer forint,

c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.

(3) A Földes Községi Napközi Otthonos Óvoda költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 118.851 ezer forint,

b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 1.068 ezer forint.

29. § (1) A képviselő-testület a Földes Községi Napközi Otthonos Óvoda - közfoglalkoztatottak nélküli - 2020. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 25 fő,

b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 25 fő.

(2) A Földes Községi Napközi Otthonos Óvodánál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2020. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 0 fő.

30. § (1) A Földes Községi Napközi Otthonos Óvoda költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 26. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 116.975 ezer forint hiány,

b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 1.068 ezer forint hiány.

*(*2) A Földes Községi Napközi Otthonos Óvoda (1) bekezdés szerinti 2020. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

a) belső finanszírozással 208 ezer forint,

b) külső finanszírozással 117.835 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 117.835 ezer forint, melyből:

a) működési célú finanszírozás 117.835 ezer forint,

b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

**7. A Földes Községi Könyvtár 2020. évi költségvetése**

31. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Földes Községi Könyvtár költségvetési szerv 2020. évi költségvetési főösszegét **15.401** ezer forintban állapítja meg.

(2) A Földes Községi Könyvtár költségvetésének fő számai:

a) a költségvetési bevételek összege: **1.393** ezer forint,

b) a költségvetési kiadások összege: **15.401** ezer forint

c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözet**14.008** ezer forint hiány.

32. § (1) A Földes Községi Könyvtár 2020. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 1.333 ezer forint,

b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,

c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 ezer forint,

d) B4. Működési bevételek: 60 ezer forint,

e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 ezer forint,

f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,

g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,

h) Költségvetési bevételek összesen: 1.393 ezer forint.

(2) A Földes Községi Könyvtár költségvetési bevételeiből:

a) a kötelező feladatok bevételei: 1.393 ezer forint,

b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 ezer forint,

c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

(3) A Földes Községi Könyvtár költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 1.393 ezer forint,

b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

33. § (1) A Földes Községi Könyvtár 2020. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások: 9.818 ezer forint,

b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 1.718 ezer forint,

c) K3. Dologi kiadások: 3.685 ezer forint,

d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,

e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,

f) K6. Beruházások: 180 ezer forint,

g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,

h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,

i) Költségvetési kiadások összesen: 15.401 ezer forint.

(2) A Földes Községi Könyvtár költségvetési kiadásaiból:

a) a kötelező feladatok kiadásai: 15.401 ezer forint,

b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 ezer forint,

c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.

(3) A Földes Községi Könyvtár költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 15.221 ezer forint,

b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 180 ezer forint.

34. § (1) A képviselő-testület a Földes Községi Könyvtár - közfoglalkoztatottak nélküli - 2020. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 3 fő,

b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 3 fő.

(2) A Földes Községi Könyvtárnál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2020. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 0 fő.

35. § (1) A Földes Községi Könyvtár költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 31. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 13.828 ezer forint hiány,

b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 180 ezer forint hiány.

*(*2) A Földes Községi Könyvtár (1) bekezdés szerinti 2020. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

a) belső finanszírozással 131 ezer forint,

b) külső finanszírozással 13.877 ezer forint.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 13.877 ezer forint, melyből:

a) működési célú finanszírozás 13.877 ezer forint,

b) felhalmozási célú finanszírozás 0 ezer forint.

**8. Az önkormányzat saját költségvetése**

36. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2020. évi költségvetési főösszegét **576.012** ezer forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésének fő számai:

a) a költségvetési bevételek összege: **713.805** ezer forint,

b) a költségvetési kiadások összege: **576.012** ezer forint,

c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete **137.793** ezer forint többlet.

37. § (1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2020. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 337.939 ezer forint,

b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 177.012 ezer forint,

c) B3. Közhatalmi bevételek: 134.980 ezer forint,

d) B4. Működési bevételek: 63.304 ezer forint,

e) B5. Felhalmozási bevételek: 450 ezer forint,

f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,

g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 120 ezer forint,

h) Költségvetési bevételek összesen: 713.805 ezer forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó bevételeiből:

a) a kötelező feladatok bevételei: 696.598 ezer forint,

b) az önként vállalt feladatok bevételei: 17.207 ezer forint,

c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

(3) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 536.223 ezer forint,

b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 177.582 ezer forint.

38. § (1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2020. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások: 87.491 ezer forint,

b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 13.062 ezer forint,

c) K3. Dologi kiadások: 92.812 ezer forint,

d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 8.700 ezer forint,

e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 33.460 ezer forint,

f) K6. Beruházások: 237.319 ezer forint,

g) K7. Felújítások: 103.168 ezer forint,

h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,

i) Költségvetési kiadások összesen: 576.012 ezer forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési kiadásaiból:

a) a kötelező feladatok kiadásai: 555.179 ezer forint,

b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 20.833 ezer forint,

c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.

(3) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 235.525 ezer forint,

b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 340.487 ezer forint.

(4) Az önkormányzat költségvetési szerveihez kapcsolódó finanszírozási kiadása: 292.590 ezer forint.

39. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó – közfoglalkoztatottak nélküli –létszám-előirányzatát 2020. évre az alábbiak szerint állapítja meg

a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 13 fő,

b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 13 fő.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésében közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2020. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 71 fő.

**9. Adósságot keletkeztető ügylet**

40. § (1) A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak a következő fejlesztési céljai azok, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (a továbbiakban: Gst. tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé:

A költségvetés nem tartalmaz ilyen fejlesztési célt.

(2) A (1) bekezdésben meghatározott fejlesztési célok miatt az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összege: 0 ezer forint.

41. § Az önkormányzatnak a Gst. tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit a 4. számú melléklet tartalmazza.

**10. A költségvetési végrehajtására vonatkozó szabályok**

42. § A képviselő-testület 2020. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:

a) a köztisztviselői illetményalap a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló törvény 58.§ (6) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján 50.245.-Ft,

b) a köztisztviselők cafetéria juttatás kerete a munkáltatót terhelő közterhekkel együtt - a

költségvetési törvényben meghatározott maximális határ figyelembe vételével – 200 ezer

forint/év/fő.

43. § (1) Az évközi likviditási gondok megoldására az önkormányzat a számlavezető pénzintézetnél *likvidhitel-kerettel* gazdálkodhat*.* A likvidhitel-keretről szóló megállapodás csak a Képviselő-testület jóváhagyását követően köthető meg.

Az igénybevett hitelről a polgármester a Képviselő-testületet folyamatosan tájékoztatja.

(2) Hitel, kölcsön csak a Képviselő-testület döntése után vehető fel, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény előírásainak figyelembe vételével. Az erre vonatkozó előterjesztést a Pénzügyi-, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság terjeszti a testület elé.

(3) A Képviselő-testület hatáskörébe tartozik a garancia és kezességvállalás, értékpapír vásárlás, váltókibocsátás és elfogadás, kötvénykibocsátás, pénzügyi lízing vagy faktoring ügyletre vonatkozó szerződéskötés, figyelembe véve a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény előírásait.

(4) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többlet pénzintézeti betétként való lekötésére a polgármester jogosult értékhatár nélkül. A betét elhelyezéséről a következő testületi ülésen a testületet köteles tájékoztatni.

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

A jegyző gondoskodik az önkormányzat költségvetési rendeletének megfelelően a költségvetési szervek pénzellátásáról.

(2) Az önkormányzat költségvetési szerveinek vezetői felelősek intézményeik saját bevételeinek beszedéséért, kiadási előirányzataik betartásáért. Az intézmények részére engedélyezett létszámot és a személyi juttatások előirányzatát csak a Képviselő-testület módosíthatja.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy rendkívüli esetben két testületi ülés között hatáskörében eljárva, a költségvetési szabályoknak megfelelően – utólagos tájékoztatási kötelezettség mellett – 100.000 Ft-ig döntsön. E keret nem használható fel az önkormányzat bármely költségvetési szervének alkalmazotti béremelésére, jutalmazására.

(4) Az élet-és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester az önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén köteles beszámolni.

(5) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat az önkormányzat és költségvetési szervei kötelesek betartani.

(6) Az önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

(7) A helyi önkormányzat képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetési rendeletben meghatározott költségvetési bevételi és kiadási kiemelt előirányzatok módosításának jogát.

(8) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat kiemelt bevételi és kiadási előirányzatain belüli átcsoportosításra.

(9) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő kiemelt bevételi és kiadási előirányzatain belül a rovatok között előirányzatait saját hatáskörben átcsoportosíthatja. Az átcsoportosításnál az intézmény köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.

Az átcsoportosításra az elemi költségvetés jóváhagyására jogosult személy vagy az általa írásban kijelölt, az önkormányzati hivatal állományába tartozó személy jogosult.

45.§ (1) A költségvetés évére, illetve az azt követő évekre *több éves pénzügyi kihatással járó előterjesztések* csak a Pénzügyi-, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság írásbeli véleményének előterjesztéshez történő csatolásával terjeszthető a Képviselő-testület elé.

(2) Amennyiben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára *pótelőirányzat*ot biztosít, arról a Polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja. A Képviselő-testület – az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

46.§ (1) Az önkormányzat hivatala köteles tájékoztatni a fenntartót, ha az önkormányzat által irányított költségvetési szerv 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri éves eredeti kiadási előirányzatuknak 10%-át, vagy a 50 millió Ft-ot.

(2) Az (1) bekezdés szerinti állapot fennállása esetén a Képviselő-testület a felügyelete alatt álló költségvetési szerv költségére *önkormányzati biztost* rendel ki.

(3) Az önkormányzati biztos kirendelésére irányuló előterjesztést a Pénzügyi-, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság terjeszti a testület elé, javaslatot téve az önkormányzati biztos személyére is.

(4) A tartozás állományának fennállásáig csak az önkormányzati biztos ellenjegyzése mellett vállalható további kötelezettség, illetve teljesíthető kifizetés.

47. § Az önkormányzat környezetvédelmi alapjának tervezett bevételeit és kiadásait a 5. számú melléklet tartalmazza**.**

**11. Záró rendelkezések**

48. § E rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2020. január 01. napjától kell alkalmazni

Földes, 2020. február ….

P.H.

**Jeneiné Dr. Egri Izabella s.k. Dr. Vinczéné Kiss Mariann s.k.**

polgármester jegyző

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem.

Földes, 20… ……………. hó … nap

**Dr. Vinczéné Kiss Mariann s.k.**

jegyző









