

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
X/2020. (II. XY.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában lévő feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (1)-(4) bekezdésében és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazása alapján, figyelembe véve az Áht, és az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011 kormányrendeletet (továbbiakban Ávr.) rendelkezéseit, Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának 2020. évi költségvetéséről az alábbiakat rendeli el:

Általános rendelkezések

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, a Polgármesteri Hivatalra és a költségvetési szervekre.

2. §

(1) Az Önkormányzat gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerve: Polgármesteri Hivatal

(2) Az Önkormányzat gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervei:

a) Nagykovácsi Kispatak Óvoda

b) Öregiskola Községi Ház és Könyvtár

c) Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat

d) Nagykovácsi Településüzemeltetési Intézmény (a továbbiakban: NATÜ)

(3) Az (1) és (2) bekezdésben felsorolt intézmények e rendeletben külön-külön címet alkotnak.

A költségvetés főösszegei

3. §

(1) Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, valamint a 2. § (2) bekezdésében meghatározott költségvetési szervek 2020. évi költségvetésének

a) bevételi főösszege 1.881.391 ezer Ft

b) kiadási főösszege 1.881.391 ezer Ft

(2) Az önkormányzat az Áht. 24. § (4) a) bekezdés szerinti költségvetési mérlegét, továbbá az Áht. 23. § (2) bekezdés aa) pontja szerinti működési és felhalmozási bevételeket és kiadásokat az *1. melléklet* határozza meg.

(3) Az Áht. 23. § (2) bekezdés ab) és bb) pontjai szerint az önkormányzat és szervei költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a *2. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(4) Az önkormányzat és szervei Áht. 23. § (2) bekezdés aa) és ba) pontjai szerinti

kiadásokat és bevételeket kiemelt előirányzat szerinti bontásban a 3. *melléklet* tartalmazza.

A költségvetési bevételek

4. §

(1) A 3. §-ban megállapított bevételi főösszegek kiemelt előirányzatonkénti részletezését az önkormányzat vonatkozásában a 4. *melléklet*, a Polgármesteri Hivatalét a 4/a, a Nagykovácsi Kispatak Óvodáét a 4/b, az Öregiskola Községi Ház és Könyvtárét a 4/c, a Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálatét a 4/d, a NATÜ bevételeit a 4/e *mellékletek* tartalmazzák.

(2) Az önkormányzat 2020. évben tervezett felhalmozási bevételeit a 4.2. *melléklet*, az Ávr. 24.§ (1) bekezdés a) pontja alapján az önkormányzatot megillető központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatások részletezését az 5. *melléklet* határozza meg.

A költségvetési kiadások

5. §

(1) A 3. §-ban megállapított kiadási főösszegek kiemelt előirányzatok szerinti részletezését a 6. *melléklet*, a Polgármesteri Hivatalét a 6/a, a Nagykovácsi Kispatak Óvodáét a 6/b, az Öregiskola Községi Ház és Könyvtárét a 6/c, a Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálatét a 6/d, a NATÜ kiadásait a 6/e *mellékletek* tartalmazzák.

(2) Az Ávr. 24.§ (1) bekezdés ba) pontja szerint az önkormányzat 2020-ban tervezett felhalmozási kiadásait a 6.2. *melléklet* hagyja jóvá.

6. §

A működési célú támogatásokat, kiadásokat a 7., a felhalmozási célú támogatásokat a 7.2. *melléklet* részletezi.

Általános és céltartalékok

7. §

(1) Az Önkormányzat

a) általános tartaléka 3.250 ezer Ft

b) céltartaléka 10.000 ezer Ft

(2) Az év közbeni működési-gazdálkodási gondok enyhítésére, a nem tervezett kötelezettségek forrása az általános tartalék. A tartalékokat a 8. *melléklet* részletezi.

Tájékoztató adatok

8. §

(1) A megállapított bevételek és jóváhagyott kiadások várható teljesüléséről elkészült előirányzat-felhasználási ütemtervet (likviditási terv) a 9. *melléklet* tartalmazza.

(2) Az önkormányzat fennálló hiteleit és a kibocsátott kötvény állományát a 10.

melléklet tartalmazza.

(3) Az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait a *11. melléklet* tartalmazza.

(4) Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a *12. melléklet* tartalmazza. A közvetett támogatások összege év közben, a ténylegesen benyújtott kérelmek alapján, egyedileg kerül megállapításra.

A költségvetési létszámkeret

9. §

(1) A Képviselő-testület az engedélyezett álláshelyek megosztását költségvetési szervenkénti bontásban a *13. mellékletben* feltüntetettek szerint állapítja meg.

(2) Az engedélyezett álláshelyek számának módosítására a Képviselő-testület jogosult.

(3) Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.

(4) A közalkalmazottak, köztisztviselők és munkavállalók részére a törvényi felhatalmazások alapján az alábbi béren kívüli juttatások kerülnek biztosításra:

a) munkavállalók és közalkalmazottak részére havi nettó 12.500.-Ft/fő béren kívüli juttatás formájában,

b) a köztisztviselői jogviszonnyal rendelkezők részére évi bruttó 200.000.-Ft/fő keretösszeg.

(5) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) és (4) bekezdésében leírt illetménykiegészítés mértéke a felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselők esetében 30%, a középiskolai végzettségű köztisztviselők esetében 20%.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

10. §

(1) A költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratukban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével kell működniük és gazdálkodniuk, törekedve a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási és számviteli szabályok maradéktalan betartására az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett.

(2) Felhatalmazást kap a Polgármester, a Jegyző, valamint a költségvetési szervek vezetői a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(3) A költségvetésben jóváhagyott feladatok csak akkor valósíthatók meg, ha finanszírozásuk megoldható, a fedezet a forrás oldalon rendelkezésre áll.

11. §

(1) A Polgármester az Áht. 34.§ (2) bekezdés szerint az Önkormányzat bevételeit és kiadásait módosíthatja, a kiadási előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre esetenként 5 millió forint értékhatárig.

(2) A költségvetési szervek a jóváhagyott előirányzatokon belül – beleértve az

álláshelyeket is – kötelesek gazdálkodni. A fel nem használt kiadási előirányzatát a költségvetési szerv felügyeletét ellátó szerv felülvizsgálja.

(3) A költségvetési szerveknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után az önkormányzati támogatás növekedését.

(4) Év közben új kötelezettségvállalás csak a tényleges pénzügyi, likviditási helyzet függvényében lehetséges.

12. §

(1) A költségvetési szervek a jelen rendelet mellékleteiben foglalt kiemelt előirányzataik között saját hatáskörben előirányzat módosítást nem hajthatnak végre.

(2) A kiemelt előirányzatokon belüli részelőirányzat módosítására a költségvetési szerv vezetője jogosult.

13. §

A Képviselő-testület a Polgármester előterjesztésére a végrehajtott és bejelentett előirányzat-módosítások alapján költségvetési rendeletét szükség szerint módosíthatja, figyelemmel a következőkre

a) az első félévben az előző évi költségvetési maradvány elfogadását követően, a féléves tájékoztató időpontját megelőzően,

b) a 3/4 éves költségvetési tájékoztató készítését megelőzően szeptember 30-i állapotnak megfelelően;

c) az éves beszámoló készítését megelőzően december 31-i állapotnak megfelelően.

14. §

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek szabadon használhatják fel a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételüket, az éves költségvetésében meghatározott célokra és módon.

15. §

(1) Önkormányzati támogatás csak a támogatási szerződés megkötését követően nyújtható. A támogatási szerződésnek tartalmaznia kell legalább az Ávr. 76. §-ában meghatározott elemeket.

(2) Az Önkormányzat által támogatott alapítványok, illetve más szervezetek kötelesek a támogatási szerződésben, az Áht.-ban és az Ávr-ben meghatározott módon elszámolni a részükre biztosított támogatás felhasználásáról.

(3) Nagykovácsi Német Nemzetiségi Önkormányzata (a továbbiakban: NNÖ) részére az Önkormányzat a 2020. évi eredeti költségvetésében 500 ezer forint működési és 900 ezer forint felhalmozási előirányzatot biztosít. A felhalmozási támogatást az NNÖ köteles a Kossuth u. 64. szám alatti ingatlanon végzett közműbekötésre fordítani.

16. §

A költségvetési szervek vezetői felelősek a feladatmutatókhoz kötött állami normatív hozzájárulások igénylését megalapozó mutatószámok, (pl. létszám stb.) valóságtartalmáért, a normatív elszámolásokhoz szükséges dokumentumok

helyességéért, továbbá kötelesek a normatív támogatás alapját képező nyilvántartásokat naprakészen vezetni.

17. §

Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészének mértékéről a Képviselő-testület határozattal dönt.

Vegyes és átmeneti rendelkezések

18. §

Az önkormányzat számláin lévő, átmenetileg szabad pénzeszközök elkülönített betétként történő elhelyezéséről a polgármester dönt.

Záró rendelkezések

19. §

Ezen rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, rendelkezéseit 2020. január 1. napjától kell alkalmazni. Ezzel egyidejűleg hatályát veszti Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának 2020. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló 14/2019. (XII.16.) önkormányzati rendelete.

Nagykovácsi, 2020. február 20.

Kiszelné Mohos Katalin
polgármester

Papp István
jegyző

Záradék:

Kihirdetve: 2020. február XX.

Papp István
jegyző

HATÁSVIZSGÁLAT

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat) 17. §-a szerint „17. § (1) A jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket”.

A **Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről** szóló rendelet-tervezetben foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésben foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

Előzetes hatásvizsgálat

a) A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről. Lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére. A rendelet-tervezet meghatározza az Önkormányzat működésének 2020. évi pénzügyi kereteit, megalapozza a feladatok végrehajtását, a gazdálkodás folyamatosságát, ezáltal hatással van az Önkormányzat és intézményei működésére, a település lakosságára, az intézmények ellátottaira.

b) A rendelet környezeti, egészségi következményei

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt, és egészségi következményei nincsenek.

c) A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A rendeletben foglaltak végrehajtása további adminisztratív terhet nem ró az önkormányzatra.

d) A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az **államháztartásról** szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján a költségvetési rendelet megalkotása kötelező.

A Tv. 23. § (1) alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

24. § (3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Ennek határideje 2020. február 15-e. A rendelet elfogadásával a képviselő-testület a törvényi kötelezettségének eleget tett.

e) A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendelet végrehajtásával kapcsolatban a személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Indokolás Nagykovácsi Nagyközség 2020. évi költségvetési rendeletéhez

Általános indokolás

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának 2020. évi költségvetése az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, Magyarország 2020. évi költségvetéséről szóló 2020. évi LXXI. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31) kormányrendelet előírásait figyelembe véve került összeállításra.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

A 2020. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. A tervezett beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
5. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 13.§ (1) bekezdése tartalmazza a helyi közügyeket, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatokat.

Részletes indokolás

Az önkormányzat összevont költségvetésének főösszege 1.881.391 e Ft.

A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

Önkormányzatok működési támogatásai

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Közhatalmi bevételek

Működési bevételek

Felhalmozási bevételek

Működési célú átvett pénzeszközök

Költségvetési maradvány igénybevétele

A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:

Személyi juttatások

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Dologi kiadások

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Egyéb működési célú kiadások

Beruházások

Felújítások

Egyéb felhalmozási bevételek

Finanszírozási kiadások

Önkormányzati bevételek alakulása

Az önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen a helyi adóbevételeket, a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit. (Ávr 24.§.(1).

A korábbi években a bevételeket alapvetően a költségvetési kapcsolatkból származó összegek határozták meg, ezt egészítették ki a saját bevételek. Az általános működtetéshez és egyéb kötelezően ellátandó feladatokhoz figyelembe vételre kerülnek az önkormányzat saját bevételei, elsősorban az adóbevételek.

Az önkormányzati költségvetési támogatás 2020. évben a bevételek 34,8 %-át képezi. Nagyközségünk 2020. évben összesen 507.214 e Ft központi költségvetésből származó bevétellel számolhat, jogcímeit és összegeit az 5. sz. tájékoztató táblázatban jogcímenként foglaltuk össze.

A közhatalmi bevételek jelentik a másik jelentősebb bevételi forrást, tervezett összegük 636.473 e Ft.

A működési bevételek 71.247 e Ft-os tervezett összegét az étkeztetés bevétele és a különböző önkormányzati vagyon bérbeadásából keletkező bérleti díjak.

A felhalmozási célú támogatások tervezett összege 190.676 e Ft, melyből 87.618 ezer forint a kerékpárút-, 735 ezer forint a klímastratégia-, 78.263 ezer forint a Kossuth u. felszíni csapadékvíz-elvezetésre nyert pályázatból származik, 24.060 ezer forint vis maior pályázati bevétel.

Felhalmozási bevétel két kisebb telekrész értékesítéséből adódik.

Pénzforgalom nélküli bevételként az előző év pénzmaradványának igénybevétele jelenik meg.

Önkormányzati kiadások alakulása

Önkormányzatunk és az általa fenntartott intézmények összevont 2020. évi tervezett kiadásainak kiemelt előirányzatok szerinti megoszlása a következő:

<i>Megnevezés</i>	<i>Kiadás összege</i>	<i>Összetétel</i>
	<i>e Ft-ban</i>	<i>aránya %-ban</i>
Személyi jellegű kiadások	595.389	31,65
Munkaadókat terhelő járulékok	114.160	6,07
Dologi kiadások	521.839	27,74
Ellátottak pénzbeli juttatásai	37.000	1,97
Egyéb működési célú kiadások (tartalék nélkül)	48.125	2,56
Beruházás	508.528	27,03
Felújítás	40.200	2,14
Felhalmozási célú támogatások	2.900	0,15
Tartalékok	13.250	0,70
Kiadások összesen:	1.881.391	100,0

A tervezett kiadások 31,65 %-át a **személyi jellegű kiadások**, 6,07 %-át annak **járuléka**i jelentik.

A bérek minimálbérre és garantált bérminimumra való kiegészítése az önkormányzat valamennyi intézményében érint dolgozókat.

Az összes kiadás jelentős részét képviselik **a dologi kiadások**, mely az összes kiadás 27,74 %-át jelenti. Itt terveztük meg a különböző készletbeszerzéseket, hajtó- és kenőanyagot, a közüzemi díjakat, a kisebb értékű eszközvásárlásainkat, az irodaszerekre, karbantartásokra, valamint az üzemeltetésre, szolgáltatások igénybevételeire szánt összegeket.

A **működési célú támogatások** között kerültek tervezésre az önkormányzat által céljelleggel nyújtott támogatások, melyek a rendelet 7. számú mellékletében részletesen szerepelnek.

Az ellátottak pénzbeli juttatásainál a meglévő ellátási formákhoz igazodóan tapasztalati adatok alapján terveztük az előirányzatokat.

Felhalmozási kiadásokat az önkormányzat rendeletének 6.2 és 7.2 melléklete részletesen tartalmazza.