



Pécseley Község Önkormányzata

8245 Pécseley, Vásártér u. 148/a. Tel/fax:87/445-017.

Szám: 201/ 55-15/2020.
Előkészítő: Laczka Mária
Előterjesztő: Burgyánné Czibik Éva

ELŐTERJESZTÉS

1. napirendi pont

A Képviselő-testület 2020. február 13-i ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2020. évi költségvetésének elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési rendelet-tervezet összeállítása során érvényesítettük a 2020. évre vonatkozó költségvetési törvény rendelkezéseit és szabályozásait, figyelembe véve az államháztartásról szóló törvény és a végrehajtási rendelete 2020. január 1-től hatályos rendelkezéseit.

Pécseley Község Önkormányzatának 2020. évre számított bevételi és kiadási főösszege 191.030.159 Ft. Az előkészítés során számba vettünk valamennyi bevételt és ehhez igazítottuk a kiadásokat.

A főösszesítésemből látható, hogy a költségvetési egyensúlyt 127.376.651 Ft pénzmaradvány felhasználással sikerült megteremteni.

A tartalék összege 3.514.050 Ft, ez általános tartalék.

A költségvetés bevételi oldala:

Az idei állami támogatás csökkent a korábbi évekhez képest a gyermekétkeztetés támogatás megszűnése és az önkormányzat szociális feladatokra kapott támogatás csökkenése miatt. Állami támogatásként 23.272.325 Ft-ot kap az önkormányzat a 2/a melléklet szerint részletezve.

Adóbevételeként közel annyit számítottunk, mint a 2019-es költségvetésnél. Az idei terveket a tavalyi év ténylegesen teljesült bevételeihez is igazítottuk. A tervezett összeg 19.900.000 Ft a 2. melléklet szerint.

Bérleti díj bevételt terveztünk önkormányzati tulajdon bérbeadásából 720.000 Ft értékben.

Munkaügyi központtól közfoglalkoztatás támogatásra 3.048.694 Ft-ot, Társadalombiztosítási Alaptól a védőnői szolgálatra 3.300.000 Ft támogatást kap várhatóan az önkormányzat.

A költségvetés kiadási oldala:

Bérekre és járulékokra 22.655.950 Ft-ot tervezünk. Ez tartalmazza a polgármester tiszteletdíját, 1 fő falugondnok bérét és juttatásait, 1 fő adminisztrátor, 1 fő könyvtáros, 1 fő védőnő, 1 fő hivatalsegéd, valamint a közfoglalkoztatást 3 fő részére és megbízási díjat. Külön soron szerepeltetjük az EFOP Humán közszolgáltatások fejlesztése az Észak-Balatoni térségben pályázat miatti kifizetések előirányzatait mind a személyi jellegű, mind a dologi kiadások tekintetében.

Dologi kiadásokra 34.641.570 Ft-ot tervezünk, részletezését a 3. melléklet tartalmazza.

Jelentős összegű kiadás az államháztartáson belüli pénzeszköz átadás, amely az idei évben 14.738.350 Ft. Ez tartalmazza a Községi Intézményfenntartó Társulásnak a Pécselyi óvoda fenntartására, a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatalnak, Balatonfüredi Többcélú Társulásnak átadott pénzeszségeket, ezen kívül a Bursa Hungarica ösztöndíj összegét. Részletezését a 4. melléklet tartalmazza.

Szociális kiadásokra 2020-ban az állami támogatással egyezően 2.073.000 Ft-ot terveztünk.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni, szöveges indoklással együtt:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, az előirányzat felhasználási tervét (6., 7. melléklet),
- többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettsége az önkormányzatnak nincs.
- a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást (10. melléklet).

A 6., 7. melléklet bemutatja a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen.

A 8. melléklet tartalmazza a bevételek és kiadások előirányzatának havi ütemezését. A bevételeken belül az állami támogatásokat a jogszabályban előírt folyósítás alapján, a helyi adókat, gépjárműadót a törvényben előírt fizetési kötelezettség figyelembe vételével, működési bevételeket, átvett pénzeszközöket a megkötött szerződésekben rögzítettek alapján ütemeztük.

A 10. melléklet bemutatja a 2020. évi közvetett támogatásokat a jogszabályi előírásnak megfelelő tartalommal, mely tartalmazza az építményadó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó, gépjárműadó adókedvezményét, adómentességét.

Az adómentességek, adókedvezmények a törvény illetve törvényi felhatalmazás alapján a helyi adórendelet alapján kerültek megállapításra, az ebből adódó 2020. évi tervezett bevétel kiesés összege 3.174.000 Ft.

Az Európai Unió támogatással megvalósuló programok bevételeit és kiadásait a 12. melléklet tartalmazza.

Az Áht. 29. § (3) bekezdése előírja, hogy a helyi önkormányzatnak évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban meg kell állapítani a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető

ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét. (9. melléklet)

A 2020. évi gazdálkodás legfontosabb célja, hogy az önkormányzat a költségvetési egyensúlyát megőrizze, a likviditását biztosítsa, a gazdálkodás hatékonyságát javítsa, a költségvetésben tervezett fejlesztési feladatokat és a támogatott projekteket megvalósítsa.

A 2013. január 1-jén hatályba lépő Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról szóló megállapodás 3. pontjára hivatkozva kérném a képviselő-testületet, hogy a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évre szóló költségvetését a melléklet alapján hagyja jóvá.

Kérem a képviselő-testületet az előterjesztés, illetve a határozati javaslatok és a rendelet tervezet megtárgyalására és elfogadására.

Pécsely, 2020. február 07.



HATÁROZATI JAVASLAT

.../2020. (.....) sz. határozati javaslat:

Pécsely Község Önkormányzatának képviselő-testülete hozzájárul a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évre vonatkozó költségvetésének jóváhagyásához a melléklet alapján.

Felelős: Burgyánné Czibik Éva
Határidő: azonnal

HATÁROZATI JAVASLAT

.../2020. (.....) sz. határozati javaslat:

A Pécsely Község Önkormányzata képviselő-testülete a költségvetés előterjesztésekor nyilatkozik, hogy a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján az adósságot keletkeztető ügyleteiből fennálló kötelezettségeinek a költségvetési évben és az azt követő három évben várható összege nem haladja meg a saját bevételeinek 50 %-át.

A Pécsely Község Önkormányzata képviselő-testülete a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és az Önkormányzati adósságot keletkeztető ügyletekről szóló 353/2011. (XII. 30.) kormányrendeletben

meghatározottak szerinti saját bevételeit és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit az alábbiak szerint állapítja meg:

Megnevezés	2020.	2021.	2022.	2023.
1. Helyi adó bevétel	19 900 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000
2. Vagyon és vagyonerőértékű jog értékesítéséből származó bevétel				
3. Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel,	0	0	0	0
4. tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalatértékesítésből vagy privatizációból származó bevétel				
5. Bírság, pótlék- és díjbevétel	100 000	100 000	100 000	100 000
6. Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés				
Összesen:	20 000 000	20 100 000	20 100 000	20 100 000
Az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-a	10 000 000	10 050 000	10 050 000	10 050 000

Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek	2020.	2021.	2022.	2023.
Összesen:	0	0	0	0

Felelős: Burgyánné Czibik Éva
Határidő: azonnal

HATÁROZATI JAVASLAT

.../2020. (.....) sz. határozati javaslat:

Pécsely Község Önkormányzatának képviselő-testülete az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló .../2020. (.....) önkormányzati rendelet tervezetét megismerte, megtárgyalta és annak elfogadása mellett döntött.

Felelős: Burgyánné Czibik Éva
Határidő: azonnal

Pécsely Község Önkormányzata
képviselő-testületének
.../2020. (.....) önkormányzati rendelet tervezete
az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről

Pécsely Község Önkormányzata képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az önkormányzat a 2018. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

A rendelet hatálya

1. § Jelen rendelet hatálya kiterjed a képviselő-testületre és az önkormányzatra.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. § (1) Az önkormányzat bevételeit, egyezően a kiadási főösszeggel, a képviselő-testület 191.030.159 forintban (továbbiakban Ft) Ft-ban állapítja meg az alábbi részletezettségben:

Költségvetési bevételek előirányzata:	62.500.043 Ft
Finanszírozási bevételek előirányzata:	128.040.942 Ft
Ebből: belső hiány	127.376.651 Ft
külső hiány	1.153.465 Ft
Állami támogatás megelőlegezése	1.153.465 Ft
Költségvetési kiadások előirányzata	188.945.801 Ft
Finanszírozási kiadások előirányzata:	2.084.358 Ft

- (2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszegen belül a bevételeket kiemelt előirányzatonkénti részletezettséggel az I. melléklet tartalmazza.
- (3) A bevételek részletezését a 2. melléklet tartalmazza. Az állami hozzájárulásokat jogcímenként a 2/a melléklet tartalmazza.
- (4) Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszegen belül a kiadásokat az előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatonkénti részletezettségben a következő összegekkel állapítja meg:

I. Működési kiadások	80.597.035 Ft
1. Személyi juttatások	24.740.450 Ft
2. Munkaadót terhelő járulékok	4.103.665 Ft
3. Dologi kiadások	34.641.570 Ft
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	2.073.000 Ft
5. Egyéb működési kiadások	15.038.350 Ft

5.1. Egyéb működési célú támogatások áh-n belülre	14.738.350 Ft
5.2. Egyéb működési célú támogatások áh-n belülre	300.000 Ft
6. Tartalékok	3.514.050 Ft
6.1. Általános tartalék	3.514.050 Ft
6.2. Céltartalék	0 Ft
II. Felhalmozási kiadások	104.834.716 Ft
1. Beruházások	11.285.651 Ft
2. Felújítási kiadások	93.491.000 Ft
3. Egyéb felhalmozási kiadások	58.065 Ft
3.1. Egyéb felhalmozási célú támogatások áh-n belülre	0 Ft
3.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások áh-n kívülre	0 Ft
III. Finanszírozási kiadások	2.084.358 Ft
1. Hitel- kölcsön törlesztés	0 Ft
2. Forgatási célú értékpapír vásárlás	0 Ft
3. Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	2.084.358 Ft

3. § (1) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételt az önkormányzat a (2) – (7) bekezdésekben meghatározott kiadásokra tervezi fordítani.

(2) Az önkormányzat kiadásait feladatonként az 3. - 4. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzati működési kiadások előirányzatának feladatok szerinti részletezését a 3. melléklet tartalmazza 80.597.035 Ft összegben.

(3) Beruházási feladatokra az önkormányzat 11.285.651 Ft-ot fordít, az 5. melléklet szerinti részletezésben.

(4) Az önkormányzat az önkormányzati vagyon felújítására 93.491.000 Ft-ot fordít, az 5. melléklet szerinti részletezésben.

(5) Az önkormányzat egyéb felhalmozási kiadásokra 58.065 Ft-ot fordít, az 5. melléklet szerint.

(6) Az általános tartalék összege 3.514.050 Ft.

(7) Az önkormányzat 2020. évi céltartaléka 0 Ft.

(8) A képviselő-testület az önkormányzat létszámkeretét 9 főben állapítja meg, melyből 3 fő közfoglalkoztatott a 2. melléklet szerinti bontásban.

(9) Az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban – működési és felhalmozási kiadások és bevételek bontásban - a 6. melléklet tartalmazza.

(10) Az Európai Unió támogatással megvalósuló programok bevételeit és kiadásait a 12. melléklet tartalmazza.

(11) Önkormányzati adósságot keletkeztető fizetési kötelezettsége az önkormányzatnak nincs.

(12) Az önkormányzat költségvetési bevételeit és kiadásait kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 7. melléklet tartalmazza.

(13) A bevételek és kiadások előirányzatának havi ütemezését a 8. melléklet tartalmazza.

(14) Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségei az önkormányzatnak nincsenek.

(15) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségének várható összegét a lejárat végéig a 9. melléklet tartalmazza.

(16) Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 10. melléklet tartalmazza.

(17) Az önkormányzatnak adósságállománya nincs.

(18) Az önkormányzat 2020-2023 évek tervezett előirányzatainak keretszámait a 14. melléklet tartalmazza.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

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

(2) A gazdálkodás során az önkormányzati törvény előírásai alapján elsősorban a kötelező alapellátás feladatait biztosítja, további terhelhetősége figyelembevételével finanszírozza szabadon vállalt nem kötelező feladatait.

(3) Az önkormányzat felhalmozási tevékenységén belül:

a) Az 5. mellékletben szereplő fejlesztési kiadási előirányzatok teljesítését a bevételek teljesülésének megfelelően kell ütemezni.

b) A fejlesztési feladatok esetében indokolt a pályázati lehetőségekkel élni, a tervezett feladatokhoz rendelt előirányzatokat önrésznek is lehet tekinteni.

(4) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben a polgármester hatáskörébe utalt forrásfelhasználásról szóló döntés értékhátára az önkormányzat költségvetésében jóváhagyott kiadási előirányzatok teljes összege. Az önkormányzat vonatkozásában kiemelt előirányzatok terhére kötelezettséget vállalni, a polgármester és az általa meghatalmazott alpolgármester jogosult, utalványozni, a polgármester, valamint az általa írásban meghatalmazott hivatali dolgozó jogosult.

5. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat vonatkozásában a 3. mellékletben jóváhagyott működési előirányzatokon belül a kiemelt előirányzatok között és a kiemelt előirányzatokon belül a feladatok közötti átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza át. A 4. mellékletben jóváhagyott támogatások előirányzatai – alapítványi támogatások kivételével - között az átcsoportosítás jogát 1.000 eFt összeghatárig a polgármesterre

ruhazza át. A működési kiadások kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításokat a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

(2) A képviselő-testület az 5. mellékletben jóváhagyott felhalmozási előirányzatok között 1.000 eFt értékhatárig az átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruhazza át. A felhalmozási kiadások előirányzatai közötti átcsoportosításokat a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

(3) A képviselő-testület az 5. mellékletben meghatározott felújítási feladatok közötti átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruhazza át. Az átcsoportosításokat a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

(4) A képviselő-testület az 5. mellékletben jóváhagyott beruházási, illetve felújítási előirányzatokról a fejlesztési feladattal összefüggő dologi kiadásokra történő előirányzat átcsoportosítás jogát, valamint a dologi kiadások előirányzatáról a beruházásnak, felújításnak minősülő kifizetésekhez a beruházási, felújítási előirányzatokra történő átcsoportosítás jogát a polgármesterre átruhazza. Az átcsoportosításokat a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

(5) A képviselő-testület az 5. mellékletben jóváhagyott beruházási és felújítási előirányzatok között – ugyanazon feladat vonatkozásában - az átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruhazza át. Az átcsoportosításokat a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

6. § (1) Az önkormányzati feladatok pénzellátására vonatkozóan havonta heti bontásban likviditási tervet kell készíteni, amely az ismert és várható bevételeken és kötelezettségeken alapul.

(2) Ha az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy a bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a Polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

A képviselő-testület szükség szerint, de legalább négy alkalommal az első negyedév kivételével, továbbá legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

(3) Ha év közben az Országgyűlés - helyi önkormányzatot érintő módon- a központi költségvetésről szóló törvény a helyi önkormányzatok a települési önkormányzatok állami hozzájárulásait, támogatásait, valamint a részükre juttatandó egyéb költségvetési támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetés rendelet módosítását.

(4) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatok és költségvetési létszámkeretek között átcsoportosítást a képviselő-testület engedélyezhet.

(5) A polgármester a kiemelt előirányzatok terhére kötelezettséget vállalhat. Az önkormányzat árubeszerzéseinél, építési beruházásainál és szolgáltatás megrendeléseinél a közbeszerzési törvény rendelkezéseit kell figyelembe venni.

- (6) A képviselő-testület a költségvetésben szereplő felújítások, és beruházások lebonyolításával a polgármestert bízta meg.
- (7) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a képviselő-testület engedélye szükséges. Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészenek mértékéről a képviselő-testület dönt.
- (8) A polgármester az önkormányzat részére megállapított létszámkeretet a tényleges foglalkoztatás során nem lépheti túl.
- (9) A bevételi és kiadási előirányzatok teljesítése során a készpénzes fizetés helyett elsődlegesen a készpénzkímélő fizetési módot kell alkalmazni. Készpénzben történő teljesítésre az alábbi esetekben kerülhet sor:
- a) közfoglalkoztatottak bére, valamint munkába járáshoz kapcsolódó közlekedési költségterítése,
 - b) alkalmazottak munkába járáshoz kapcsolódó közlekedési költségterítése,
 - c) alkalmazottak belföldi és külföldi kiküldetéséhez kapcsolódó napidíjai, illetménybe nem tartozó kiadásai,
 - d) külső személyi juttatások, megbízási díjak kiadásai,
 - e) az egységes rovatrend K31 Készletbeszerzés, K33 szolgáltatási kiadások, K34 kiküldetések, reklám, propagandakiadások rovatokon elszámolandó kiadások, valamint az ezekhez a kiadásokhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovaton elszámolt kiadások.
 - f) az egységes rovatrend K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai rovaton elszámolandó kiadások.
 - g) az egységes rovatrend K6 beruházások rovatain elszámolandó kiadások nettó ötszázezer forintot meg nem haladó kiadásai, valamint az ezekhez a kiadásokhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovaton elszámolt kiadások.
 - h) az egységes rovatrend K355 egyéb dologi kiadásokon megjelenő kiadások,
 - i) a fenti kiadásokra az alkalmazottaknak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek.
- (10) A testület felhatalmazza a polgármestert 1.000.000 Ft összeg határig átcsoportosításra az általános tartalék terhére. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testületet a soron következő költségvetés módosítás keretében tájékoztatja.
- (11) Az önkormányzat által dolgozónak nyújtott munkabér előleg kifizetések az érvényes adójogszabályok szerint kell eljárni, és az összesen nyújtott munkabér előleg összege nem haladhatja meg az önkormányzat egy havi alapilletmény előirányzatának 20 %-át.
- (12) Az önkormányzat az átmenetileg szabad pénzeszközei terhére a támogatott projektekhez kapcsolódóan a támogatási bevételeket megelőlegezi. A képviselő-testület

felhatalmazza a polgármestert, hogy a pályázathoz kapcsolódó elkülönített számlára a projektben elszámolható számlák kifizetéséhez szükséges pénzeszegeket átvezesse.

7. § (1) Az önkormányzat 2020. évben felhalmozási célú hitel felvétellel nem számol.

(2) Hitel felvételére csak a képviselő-testület döntése alapján a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az Önkormányzati adósságot keletkeztető ügyletekről szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet előírásai alapján kerülhet sor.

8. § (1) Az önkormányzat gazdálkodása során az év közben létrejött költségvetési többletet államilag garantált értékpapír vásárlással, illetve pénzügyi pénzügyi pénzügyi útján hasznosíthatja.

(2) Értékpapír vásárlás esetén, a költségvetési többlet felhasználásáról a képviselő-testület dönt. Pénzügyi lekötés esetén, értékhatár nélkül a hasznosítási szerződés megkötését a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja.

9. § (1) A költségvetési maradvány megállapításának, elszámolásának és felhasználásának szabályai:

Kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványnak kell tekinteni:

a) azt a maradványt, melyre a kötelezettségvállalás a tárgyévi előirányzat terhére történt, de a teljesítés a tárgyévben nem valósult meg,

b) a tárgyévben szerződés alapján befolyt bevételt, ha az bizonyítottan a teljesítendő kiadásokra kerül felhasználásra a következő évben.

A költségvetési maradvány jóváhagyása után - az elvonásokat követően - az előirányzat-maradvány személyi juttatásokból származó része a többi kiemelt előirányzatra is fordítható. Az előirányzat-maradvány személyi juttatásokon felüli része személyi juttatásokra nem használható. A pénzügyi maradvány, illetve előirányzat-maradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, amely költségvetési támogatási többlettel jár.

10. § (1) A támogatás nyújtása a képviselő-testület át nem ruházott hatásköre. A képviselő-testület pénzügyi támogatást a 4. mellékletben meghatározott szervezetek részére nyújt egyedi döntés alapján.

(2) A támogatások folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezetekkel az önkormányzat nevében a polgármester támogatási szerződést köt a jogszabályi előírások figyelembe vételével.

(3) Az odaítélt támogatás folyósítását felfüggeszti, amennyiben a támogatottnak esedékessé vált és meg nem fizetett köztartozása van, és ennek rendezését nem igazolja, valamint amíg az előző évben részére folyósított támogatás felhasználásáról nem számolt el.

(4) Amennyiben a támogatott a támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a pályázatban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatás igényléséhez valótlan adatokat szolgáltatott, a támogatást az önkormányzat költségvetési számlájára köteles visszafizetni.

- (5) A támogatott jogosult részben, vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból nem vagy csak részben valósítható meg.
- (6) A támogatott szervezet a támogatásról a szerződésben foglalt határidőre köteles hitelesített bizonylatokkal a támogatási szerződésben kikötött határidőre elszámolni. Az elszámolással egyidejűleg a támogatottnak tájékoztatást kell adni a támogatott cél megvalósításáról. A támogatott szervezet egy alkalommal legfeljebb 6 hónappal kérheti az elszámolási határidő meghosszabbítását.
- (7). Indokolt esetben a jegyző helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálhatja meg a belső ellenőrrel a támogatott cél megvalósulását, a támogatás felhasználásának jogszerűségét és szabályszerűségét.
- (8) Alapítvány részére támogatás nyújtása és alapítványtól forrás átvétele a képviselő-testület át nem ruházható hatásköre.
- (9) Államháztartáson kívüli forrás elfogadásáról– alapítványi forrás kivételével – a polgármester dönt.
- (10) A támogatás átvételéről a támogatóval támogatási szerződést kell kötni, melynek tartalmazni kell a támogatás célját, az átadás időpontját, az elszámolás módját.
- 11. §** Az önkormányzati biztos kirendelésére az Áht. 71. §. (4) bekezdésében és az Ávr 116-118. §-ban foglaltak az irányadók.
- 12. §** Az önkormányzati vagyon értékesítésére vonatkozóan az önkormányzat vagyongazdálkodásáról szóló önkormányzati rendelet előírásait kell alkalmazni.
- 13. §** (1) A költségvetés végrehajtásáért a polgármester felel.
- (2) A költségvetési rendelet elfogadásáig a polgármester által, a hatályos jogszabályok szerint az önkormányzat költségvetését megillető beszedett bevételeket és az előző évi kiadási előirányzatok arányos mértékéig teljesített kiadásokat a költségvetési rendelet előirányzatai tartalmazzák.
- (3) A polgármester az államháztartásról szóló törvény előírásai szerinti időpontokban az önkormányzat gazdálkodásáról köteles beszámolni a képviselő-testületnek.

Záró rendelkezések

- 14. §** Jelen rendelet a kihirdetés napját követő naptól lép hatályba, rendelkezései 2020. évről szóló zárszámadási rendelet elfogadásáig hatályosak.

Pécsely, 2020.

Burgyánné Czibik Éva
polgármester

Dr. Tárnoki Richárd
címzetes főjegyző

A rendelet kihirdetve:
Pécsely, 2020.

Dr. Tárnoki Richárd
címzetes főjegyző

Indokolás
Pécsely Község Önkormányzata képviselő-testületének
az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről
szóló .../2020. (.....) önkormányzati rendelethez

Általános indokolás

Pécsely Község Önkormányzata a 2020. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletét a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvényben előírtak betartásával, a helyi sajátosságok figyelembe vételével, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában biztosított jogkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) rendelkezése alapján költségvetési rendeletben köteles megállapítani. A 2020. évi költségvetési rendelet mellékletei az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet (Ávr.) előírásainak megfelelően kerülnek előterjesztésre.

Az önkormányzat költségvetési rendelete tartalmazza:

- az önkormányzat működési és felhalmozási bevételeit kiemelt előirányzatokként (2, 2/a mellékletek),
- az önkormányzat működési kiadásait kiemelt előirányzatokként (3. melléklet),
- az önkormányzat finanszírozási bevételeit, ezen belül a hiány belső és külső finanszírozására szolgáló bevételeket (1., 2. melléklet), valamint a finanszírozási kiadásokat (1., 5. melléklet),
- a létszám előirányzatokat (2. melléklet),
- az önkormányzat által céljelleggel nyújtott támogatásokat (4. melléklet)
- az önkormányzat által végzett felújítások kiadásait felújításokként (5. melléklet)
- az önkormányzat által végzett beruházások kiadásait beruházásokként (5. melléklet)
- az önkormányzat egyéb felhalmozási kiadásait (5. melléklet),
- elkülönítetten az általános tartalékot, a céltartalékot (1. melléklet),
- az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét működési, felhalmozási és finanszírozási bevételek és kiadások szerinti bontásban közgazdasági tagolásban (6. melléklet)
- az önkormányzat működési bevételeit és kiadásait, a felhalmozási bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban (7. melléklet),
- a stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyleteket (9. melléklet),
- az előirányzatok felhasználási ütemtervét (8. melléklet),
- az önkormányzat működési, felhalmozási és finanszírozási bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatok szerinti bontásban 2020. évre és a következő 3 évre vonatkozóan (14. melléklet).

Részletes indokolás

A rendelet első része (1. § - 3. §) és a mellékletek a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatok összegszerű jóváhagyását és az "általános indokolás" résznél felsorolt szerkezeti és egyéb kötelezettségi előírásokat tartalmazzák. A költségvetési előirányzatok szöveges indokolását a " Az önkormányzat 2020. évi költségvetésének elfogadása " előterjesztés tartalmazza.

1. §

Meghatározza a rendelet hatályát.

2. §

Rögzíti az önkormányzat 2020. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét költségvetési bevételek, finanszírozási bevételek, és költségvetési kiadások, finanszírozási kiadások bontásban. Meghatározza a bevételeket és a kiadásokat kiemelt előirányzatok szerint.

3. §

Meghatározza az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatait, elkülönítve az általános és a céltartalékot. Rögzíti az államháztartási törvényben előírtaknak megfelelően a rendelet kötelező mellékleteit tartalmazó mérlegeket és kimutatásokat.

A rendelet második része (4. § - 15. §) az önkormányzat 2020. évi költségvetésének végrehajtásával kapcsolatos rendelkezéseket rögzíti.

4. §

A költségvetés végrehajtásának általános szabályaira vonatkozó rendelkezéseket, valamint kötelezéseket tartalmaz. Meghatározza a felhalmozási előirányzatok felhasználására vonatkozó előírásokat. Továbbá, a polgármester hatáskörébe utalt forrásfelhasználásról szóló döntés értékhatárát határozza meg.

5. §

Szabályozza a kiemelt kiadási előirányzatok vonatkozásában, hogy mely esetekben és milyen összeghatárig engedi át a Képviselő-testület az előirányzat átcsoportosítás jogát a polgármesternek.

6. §

A költségvetés végrehajtásához kapcsolódóan a finanszírozás rendjét szabályozza, ehhez kapcsolódóan a likviditási terv készítésére vonatkozóan határoz meg előírásokat.

7. §

Rögzíti az önkormányzat költségvetésében tervezett hitel összegét.

8. §

Meghatározza, hogy mely jogcímenek és mely feltételekkel teljesíthetők készpénzben a kiadások, valamint az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötésére vonatkozóan határoz meg szabályozást.

9. §

A költségvetési maradvány elszámolásának és felhasználásának szabályait rögzíti.

10. §

A költségvetésből céljelleggel nyújtott támogatásokat rögzíti az 4. melléklet alapján.

11. §

Az önkormányzati biztos kirendelésének szabályait határozza meg az Áht. szerint.

12.-13. §

A képviselő-testület részére az önkormányzat gazdálkodásáról beszámoló készítési kötelezettséget szabályozza.

14. §

A 2020. évi költségvetési rendelet hatályba lépéséről és alkalmazásának időbeli hatályáról rendelkezik

A rendelet harmadik része a záró rendelkezéseket tartalmazza.

Pécsely, 2020. február 07.

Burgyánné Czibik Éva
polgármester sk.

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

Társadalmi, gazdasági hatásai:

A rendeletben foglaltak végrehajtása alapvetően meghatározza az önkormányzat gazdasági, pénzügyi kereteit, így jelentős hatással van a község egészére, annak fejlesztési lehetőségeire, és a lakosság szociális támogatására.

Költségvetési hatásai:

Meghatározó, mivel a költségvetésben tervezett bevételek biztosítják az önkormányzat céljainak megvalósítását, az intézményei működését.

Környezeti és egészségügyi következményei:

Nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A rendelet megalkotásának adminisztratív terhet befolyásoló hatása nincs.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradása esetén várható következményei:

Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet (Ávr.) előírásainak való megfelelés érdekében szükséges. Ha az önkormányzat nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszüntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti. Továbbá az adatszolgáltatási kötelezettség (elemi költségvetés elkészítése) késedelmes teljesítése bírság fizetését vonja maga után.

Egyéb hatások:

Nincsenek.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:
Rendelkezésre állnak.

Pécsely, 2020. február 07.

Burgyánné Czibik Éva
polgármester sk