

Gecse Község Önkormányzata Képviselő-testületének /2020.(II.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről

Gecse Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a 2020. évi költségvetésről a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya az önkormányzatra terjed ki.

2. §

- (1) A Képviselő-testület a címrendet a (2) és (3) bekezdés szerint állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat igazgatás kiadása önálló címet alkot a 6. melléklet I-es kimutatása szerint.
- (3) Az önkormányzat költségvetésében szereplő - nem intézményi kiadások - a 6. melléklet II-es kimutatása szerinti felsorolásban alkotnak külön címet.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2020. évi költségvetésének bevételi főösszegét 74. 177 e Ft-ban határozza meg.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2020. évi költségvetésének kiadási főösszegét 74. 177 e Ft-ban határozza meg.
- (3) A felhalmozási célú bevételek és kiadások összegét a következők szerint állapítja meg.

a. Felhalmozási célú bevétel	21.370,- e Ft
b. felhalmozási célú kiadás	e Ft
b.a. beruházások összege	e Ft
b.b. felújítások összege	21.370,- e Ft
- (4) A működési célú bevételek és kiadások összegét a következők szerint állapítja meg.

a. működési célú bevétel	52.807.- e Ft
b. működési célú kiadás	52.807.- e Ft.
c. a költségvetés egyenlege – a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete:	0;-Ft
- (5) A Képviselő-testület az önkormányzat engedélyezett létszámát 2 főben határozza meg, ezen belül a funkciók szerinti létszámkeretét 1 főben állapítja meg.
- (6) A Képviselő-testület az önkormányzat közfoglalkoztatotti átlagléttségét 5 főben állapítja meg.

Az önkormányzat bevételei és kiadásai

4. § A Képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) A 3. § (1) bekezdésében megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti részletezését az 1. melléklet tartalmazza.
- (2) A 3. § (2) bekezdésében megállapított kiadási főösszeg jogcímenkénti részletezését a 2. melléklet tartalmazza.
- (3) A költségvetési bevételek és kiadások egyenlegét, valamint a finanszírozási célú pénzügyi

bevételek és kiadások alakulását a 3. melléklet tartalmazza.

- (4) A működési célú bevételek és kiadások mérlegét a 4. melléklet tartalmazza.
- (5) A felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét az 5. melléklet mutatja be.
- (6) A Képviselő-testület a 2020. évi igazgatási kiadásait a 6. melléklet I. sora szerint állapítja meg.
- (7) A Képviselő-testület a 2020. évi önkormányzat költségvetésében szereplő működési jellegű feladatok kiadásait - ezen belül kötelező előirányzatait (címenként) – a 6. melléklet II. sora szerint állapítja meg.
- (8) A Képviselő-testület a működési célú pénzeszközáradás összegét 1.336.- e Ft-ban állapítja meg a 7. melléklet részletezése szerint.
- (9) A képviselő-testület a fejlesztési kiadásokat 21.370.- e Ft-ban hagyja jóvá a 8. melléklet részletezése szerint. A fejlesztési célú pénzeszköz átadás összegét 0 e Ft-ban állapítja meg.
- (10) A Képviselő-testület az Önkormányzat működési és fejlesztési tartalékát és céltartalékát 7.502.- e Ft-ban állapítja meg a 9. melléklet szerint.
 1. A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület céltartalék vonatkozásában a teljes keret erejéig a polgármesterre ruházza át.
 2. A céltartalék előirányzatának átruházott hatáskörben történő felhasználásáról a polgármester július 31-ig illetve december 31-ig köteles beszámolni, a költségvetés módosítására javaslatot tenni a képviselő-testületnek.
- (11) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket a 10. számú melléklet tartalmazza.
- (12) Az önkormányzat előirányzat-felhasználási tervét a 11. melléklet tartalmazza.
- (13) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését, az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 12. melléklet szerint mutatja be.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

5.§

- (1) A Képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 1.000 e Ft összeghatárig – mely esetenként a 200 e Ft összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre ruházza át.
- (2) Az (1) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester július 31-ig illetve december 31-ig köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörben előirányzat-módosítás 2020. december 31-ig gyakorolható.

6. § Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról a Képviselő-testület dönt a Polgármester előterjesztése alapján félévkor és év végén a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

7.§ A Képviselő-testület az 4.§ (12) bekezdésében jóváhagyott fejlesztési feladatok megvalósítását a Polgármesterre átruházza a megállapított előirányzaton belül.

8.§

- (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az év közbeni gazdálkodás során keletkező szabad pénzeszközt lekösse, a lehetséges időtartamra befektesse. Az ezzel kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja.
- (2) A polgármester a megtett intézkedéséről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

Értelmező rendelkezések

9.§ E rendelet alkalmazásában általános tartalék: az év során felmerülő előre nem tervezett kiadások, inflációs drágulások, elmaradt bevételek ellentételezésére használható fel.

Záró rendelkezések

10.§ Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2020. január 1. napjától kell alkalmazni.

Istenes Gyula
polgármester

Pfílné Bagics Judit
jegyző

A rendelet kihirdetve: Gecse, 2020. február

Pfílné Bagics Judit
jegyző

Előterjesztés Gecse Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2020. február 13-i testületi ülésére

Tisztelt Képviselők!

A 2020. évre vonatkozóan ismét szükségessé válik a költségvetés elfogadása, melyet ezen előterjesztés tartalmaz.

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: ÁHT) 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. Ez 2020. február 15-e. Eddig az időpontig a testületnek el kell fogadnia az ez évi költségvetését.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

d) a tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait (ezt az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek bemutatását tartalmazó testületi határozat tartalmazza).

Az Áht 23. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételeit.

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény tartalmazza az önkormányzati támogatásokat.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 117. §-ának (1) bekezdése kimondja, hogy a feladatfinanszírozási rendszer keretében az Országgyűlés a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon a helyi önkormányzatok

a) kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatainak - felhasználási kötöttséggel - a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátását feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosságszám alapján támogatást biztosít,

b) az a) pontba nem tartozó feladatainak ellátásához felhasználási kötöttséggel járó, vagy felhasználási kötöttség nélküli támogatást nyújthat.

A 118. § (1) bekezdése kimondja, hogy a 117. § a) pontja szerinti támogatást a helyi önkormányzat **éves szinten kizárólag az ellátandó feladatainak kiadásaira fordíthatja. Az ettől eltérő felhasználás esetén a helyi önkormányzat köteles a támogatás összegét - az államháztartásról szóló törvényben meghatározott kamatokkal terhelve - a központi költségvetésbe visszafizetni.**

Az Mötv. 111. § (4) bekezdése szabályozza azt, hogy költségvetési rendeletbe működési hiány nem tervezhető. Ugyanezen szakasz (2) bekezdése kimondja, hogy a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A feladatok ellátásnak forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

Az Mötv. 10. §-a szerint a helyi önkormányzat ellátja a törvényben meghatározott kötelező és az általa önként vállalt feladat- és hatásköröket.

Részletes indokolás

1. § A rendelet hatályát tartalmazza.
2. § A cím és címrend megállapítását tartalmazza.
3. §
 - (1) A költségvetési bevételi főösszeget tartalmazza.
 - (2) A költségvetési kiadási főösszeget tartalmazza.
 - (3) A felhalmozási célú bevételek és kiadások alakulását mutatja.
 - (4) A működési célú bevételek és kiadások összegét határozza meg.
 - (5) Az önkormányzati létszámkeretet állapítja meg funkciók szerinti bontásban.
 - (6) A közfoglalkoztatottak létszámát átlaglétsszámként határozza meg az önkormányzat, mivel jelentős a mozgás volumene.
4. §
 - (1) A bevételi főösszeg forrásonkénti részletezésére az 1. mellékletet határozza meg. A támogatások vonatkozásában a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: MÁK) által kiközlött adatok kerültek beépítésre. Ezeken a jogcímeken a költségvetési törvény előírásai kerültek figyelembe vételre. Itt bizonyos jogcímeknél az előző évhez képest

jelentősebb összegű változás volt. Így például 2019-ben a falugondnoki szolgáltatásra 3.100 e Ft-ot kapott önkormányzatunk, az idén 4.250 e Ft. Viszont tavaly kiegészítő támogatás is volt e jogcímen. Ezt váltotta ki valószínűleg az idei magasabb alapösszeg. A közutak szakfeladatnál 681 e Ft volt a támogatás, az idén 34 e Ft. A szociális feladatoknál viszont a tavalyi 2.985 e Ft helyett idén 3.704 e Ft támogatást kapott az önkormányzat. A kiegészítés összege 2.315 e Ft helyett 4.570 e Ft lett az idén. Ez összességében a tavalyi évhez képest magasabb központi támogatást eredményezett, 28.058 e Ft-ot.

Bevételeként továbbra is szerepel az iparűzési adó: 4.500 e Ft összegben. Ez a tavalyi évnél alacsonyabb összeg, hiszen itt mindig az előző évi teljesítések kerülnek figyelembe vételre, s az iparűzési adó estében a tendencia elég változó, a vállalkozások bevételeihez igazodva. A gépjármű adó vonatkozásában továbbra is a befolyt összeg 40 %-a kerül átengedett bevételeként az önkormányzathoz, 60 %-ot továbbra is az állam részére kell utalni. A rendeletben továbbra is a nálunk maradó 40 % összege szerepel (700 e Ft). A működési bevételek között található többek között a gépi munkák bevétele (250 e Ft), a közterület-használat bevétele, a bérleti díj bevételek (1.200 e Ft).

(2) A kiadási főösszeg jogcímenkénti részletezésére a 2. mellékletet határozza meg.

(3) A 3. melléklet tartalmát határozza meg.

(4) A 4. melléklet tartalmát határozza meg. Itt látható a működési célú bevételek és kiadások részletezése.

(5) Az 5. melléklet tartalmát határozza meg, mely a felhalmozási célú bevételeket és a kiadások mérlegét mutatja.

(6) A 6. melléklet tartalmát határozza meg: Az igazgatási kiadások soron található a polgármester törvény szerinti illetménye, járuléka, jutalma és a választott tisztségviselők részére biztosított tiszteletdíj és járuléka, valamint a dologi kiadások

(7) A funkciók szerinti kiadási bontást tartalmazza. A melléklet részletes tartalmát a kiegészítő táblázat tartalmazza. Azokon a funkciókon, melyekre központi támogatás kap az önkormányzat, ezen támogatással megegyező összegben kerültek a kiadások tervezésre. A települési támogatásnál a szociális rendeletben található jogcímenekén lévő tervösszegek jelenlegi meghatározása a támogatás figyelembe vételével történt meg. Itt az év folyamán a szociális étkezéshez történő hozzájárulás kerül elszámolásra a tételes szociális kiadások mellett. A szociális kiadásokat év közben figyelemmel kell kísérni, hogy biztosított legyen a teljes támogatási összeg felhasználása, hiszen e jogcím más célra nem fordítható. A szociális étkezésnél a terv szerinti összeg került feltüntetésre, figyelembe véve a tavalyi teljesítést.

(8) A működési célú pénzeszköz átadáshoz kapcsolódóan a 7. melléklet tartalmazza a részletezést. Az előző évekhez hasonló összeg kerülne a tervek szerint biztosításra a GEMARA SK-nak, a Katolikus és Evangélikus egyháznak, a Gecse Községért Közalapítványnak, a Gyarmati Polgárőr egyesületnek. Meglévő megállapodásokon, társulási kötelezettségeken alapuló működési célú pénzeszköz támogatás található még e soron. Az óvodai társulásnak működtetéséhez átadandó összegnél már beállításra került az ez évi költségvetéshez kapcsolódó tényleges átadás összege 251 e Ft.-tal. Ez a tavalyi összegnél egymillió forinttal kevesebb, mivel az idén a jubileumi jutalmak nem terhelik a költségvetési kiadásokat. A Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulás támogatása a tervek szerint 240 e Ft.

(9) A 8. melléklet tartalmát határozza meg e bekezdés. Itt a 2019-ben a Magyar Falu programban elnyert útfelújítási támogatás került beállításra 21.370 e Ft összegben.

(10) A 9. melléklet tartalmát határozza meg e bekezdés. Itt beállításra került 7.502 e Ft működési tartalék.

(11) A 10. melléklet tartalmazza az EU-s támogatással megvalósuló programokat. Ebben a mellékletben szerepel az önkormányzat által elnyert bármilyen EU-s pályázat. 2020. évben jelenlegi adatok alapján ilyen pályázata az önkormányzatnak nincsen.

(12) A 11. melléklet tartalmát határozza meg.

(13) A 12. melléklet tartalmát határozza meg.

5. § Ezen szakasz ad felhatalmazást a polgármesternek a jóváhagyott kiadási előirányzatok között. Itt kerül szabályozásra az is, hogy milyen időpontig köteles a polgármester beszámolni az átcsoportosításról.
6. § A pótelőirányzatok felosztásáról rendelkezik a szakasz.
7. § A fejlesztési kiadások megvalósítását átruházott hatáskörbe utalja a szakasz.
8. § Polgármester felhatalmazását és a tájékoztatási kötelezettséget tartalmazza.
9. § Értelmező rendelkezéseket tartalmaz.
10. § Hatálybaléptető rendelkezést tartalmaz.

Előzetes hatástanulmány

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése értelmében a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálatot kell lefolytatni, a (2) bekezdés alapján az alábbi tényezőkre vonatkozóan:

A rendelet-tervezet:

- Társadalmi hatás: A rendeletben szabályozott, az önkormányzat 2020. évi költségvetését, így a tervezet rögzíti az önkormányzat ez évi elképzeléseit, mely a lakosság számára is tájékoztatást nyújt, pozitív.
- Gazdasági hatása: a költségvetés meghatározása az önkormányzat gazdálkodását szabályozza, meghatározza a kereteit.
- Költségvetési hatása: Feltétlenül minden esetben érinti az önkormányzat költségvetését, ezért is szükséges pontos meghatározása.
- A rendeletnek közvetlen környezeti hatása nincs.
- A rendeletnek közvetlen egészségi hatása, egészségügyi következménye nincs.
- A tervezetnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása: a rendelet megalkotásának az adminisztratív terheket tekintve többlet hatása az eddigi tevékenységhez képest nincs.
- A rendelet megalkotásának szükségessége: Az önkormányzati rendelet megalkotása kötelező, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében előírt rendelet alkotási kötelezettség teljesítése teszi szükségessé.
- A jogalkotás elmaradásának várható következményei: amennyiben az önkormányzat jogalkotási kötelezettségének nem tesz eleget, gazdálkodását nem tudja folytatni, a törvényességi felügyeletet gyakorló Veszprém Megyei Kormányhivatal részéről törvényességi észrevétel várható, a rendelet megalkotására való kötelezéssel.
- A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet a meglévő szervezeti, személyi, tárgyi és pénzügyi feltételekkel alkalmazható, további feltételek biztosítását nem igényli, a szükséges feltételek rendelkezésre állnak.
- A rendelet alkotás az önkormányzat gazdálkodásának szabályozottságát célozza, a meglévő állapotokat nem érinti.

Gecse, 2020. február .

Istenes Gyula polgármester