

**Bögöt Község Önkormányzata Képviselő-testületének
3/2020. (II.12.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről**

Bögöt Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege, költségvetési egyenleg

1.§

(1) A képviselő-testület a 2020. évi költségvetése

a) költségvetési működési bevételeit	26.882.649 Ft-ban,
b) költségvetési működési kiadásait	26.451.923 Ft-ban,
c) működési egyenlegét	430.726 Ft-ban,
d) költségvetési felhalmozási bevételeit	3.419.111 Ft-ban,
e) költségvetési felhalmozási kiadásait	4.028.795 Ft-ban
f) felhalmozási egyenlegét	-609.684 Ft-ban
g) finanszírozási bevételeit	1.074.454 Ft-ban,
h) finanszírozási kiadásait	895.496 Ft-ban,
i) költségvetési bevételeit	31.376.214 Ft-ban,
j) költségvetési kiadásait	31.376.214 Ft-ban

állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az (1) bekezdés c) pontja szerinti működési egyenlegét, többletet 430.726 Ft-ban állapítja meg.

(3) A képviselő-testület az (1) bekezdés f) pontja szerinti felhalmozási egyenlegét, hiányát -609.684 Ft-ban állapítja meg, melyet maradvány igénybevételével finanszíroz.

(4) A képviselő-testület a (1) bekezdés h) pontja szerinti finanszírozási kiadások összegét 895.496 Ft-ban állapítja meg, melyet maradvány igénybevételével finanszíroz.

2.§

Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási főösszeg előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatonként részletezett összegeit a 2020. évi költségvetési rendelet (továbbiakban: Rendelet) 1. melléklet szerint határozza meg.

Költségvetési bevételek

3.§

A működési bevételek összegét **26.882.649 Ft**-ban, a felhalmozási bevételek összegét **3.419.111 Ft**-ban, a finanszírozási bevételek összegét **1.074.454 Ft**-ban állapítja meg.

4.§

Képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi költségvetési bevételei

- a) forrásonkénti összetételét a 2. melléklet,
- b) a bevételek kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontását a 3. melléklet határozza meg.

2. Költségvetési kiadások

5.§

(1) Az önkormányzat 2020. évi **26.451.923 Ft** működési költségvetési kiadási előirányzataiból

a) személyi juttatások	10.115.088 Ft,
b) munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2.016.766 Ft,
c) dologi kiadások	12.529.204 Ft,
d) ellátottak juttatásai	1.375.000 Ft,
e) egyéb működési kiadások	415.865 Ft.

(2) A képviselő-testület a 2020. évi költségvetés kiemelt kiadási előirányzatait

- a) kormányzati funkciók szerint a 4. melléklet,
- b) kötelező, önként vállalt, valamint állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az 5. melléklet határozza meg.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi egyéb működési kiadásait a 6. az ellátottak juttatásait a 7. melléklet szerint határozza meg.

6.§

(1) Az önkormányzat 2020. évi **4.028.795 Ft** felhalmozási költségvetési kiadási előirányzataiból

a) beruházások előirányzata	4.028.795 Ft,
b) felújítások előirányzata	- Ft,
c) egyéb felhalmozási kiadások	- Ft.

(2) A képviselő-testület a beruházásokat feladatonként a 8. mellékletben foglaltak szerint határozza meg.

7.§

A képviselő-testület a finanszírozási kiadások 2020. évi előirányzatából, a megelőlegezett állami támogatás visszafizetésének összegét 895.496 Ft-ban határozza meg.

8.§

Az önkormányzat a költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a képviselő-testület a 9. melléklet szerint állapítja meg.

9.§

A képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet a 10. melléklet szerint állapítja meg.

10.§

- (1) Az önkormányzat részesedéseinek állományát a képviselő-testület a 11. melléklet alapján határozza meg.
- (2) A képviselő-testület megállapítja, hogy az önkormányzatnak a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettsége nincs (13. melléklet). Fennálló hiteltartozással, kibocsátott kötvényállománnyal nem rendelkezik. Kezességvállalásból fennálló kötelezettségei nincsenek.

3. Költségvetési létszámkeret

11.§

- (1) Az önkormányzat összesített létszámkeretét 1 főben, a 2020. december 31-i tervezett záró létszámát 1 főben határozza meg. Közfoglalkoztatottak tervezett létszámát 2 főben határozza meg.
- (2) A létszámkeretet a képviselő-testület kormányzati funkciók szerinti bontásban a 4. melléklet szerint állapítja meg.

4. Közvetett támogatások

12.§

A képviselő-testület a 2020. évi közvetett támogatásokat, azok jellege, mértéke, illetve összege szerinti részletezettséggel - a vonatkozó jogszabályok szerint - a 12. melléklet alapján hagyja jóvá.

5. A költségvetés készítésére, végrehajtására és módosítására vonatkozó szabályok

13.§

Az éves költségvetés végrehajtását a vonatkozó jogszabályokban, valamint a szervezeti és működési szabályzatban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével, a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása, és az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett kell megvalósítani.

14.§

- (1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról e rendelet 15. §. (1) bekezdésében foglalt kivétellel a képviselő-testület dönt.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti módosításokhoz, átcsoportosításokhoz kapcsolódóan a képviselő-testület szükség szerint, de évente legalább négy alkalommal – a II. negyedévben, a III. negyedévben, a IV. negyedévben, valamint tárgyévét követő évben legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig – december 31-i hatállyal - módosítja a Rendeletet.

15.§

- (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra esetenként 500.000 Ft összeg erejéig.
- (2) Az (1) bekezdésben foglalt előirányzat-módosításról és átcsoportosításról a Rendelet módosításával egyidejűleg a képviselő-testületnek be kell számolni, melyekkel a képviselő-testület a Rendeletet a 14. § (2) bekezdésében meghatározott időpontokban módosítja.

6. A gazdálkodásra vonatkozó egyéb szabályok

16.§

- (1) Az önkormányzati támogatási igényvel járó pályázatok benyújtásához a képviselő-testület előzetes engedélye szükséges. Az olyan pályázatok benyújtására, melyek saját forrást nem igényelnek, vagy a szükséges saját forrás rendelkezésre áll, a polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor, melyről a képviselő-testületet utólagosan tájékoztatja.
- (2) Az önkormányzati pályázatokról, és azok önrészenek mértékéről a képviselő-testület határozattal dönt.

7. Finanszírozási célú műveletekkel kapcsolatos szabályok

17.§

- (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat számláin lévő átmenetileg szabad pénzeszközök
- a) elkülönített (lekötött) betétként történő elhelyezésére,
 - b) államilag garantált forgatási célú értékpapírok vásárlására.
- (2) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek az (1) bekezdés szerinti hasznosításáról a gazdálkodásról készített beszámolók keretében a képviselő-testületet tájékoztatni kell.

8. Kiadások készpénzben történő kifizetésének esetei

18.§

A képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (6) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit a következők szerint állapítja meg:

- a) elszámolásra kiadott előlegek
- b) készlet- és tárgyi eszköz beszerzések
- c) szolgáltatások ellenértéke
- d) kiküldetési kiadások
- e) reprezentációs kiadások
- f) szociális juttatások, segélyek
- g) állományba tartozók személyi kifizetései
- h) állományba nem tartozók személyi kifizetései
- i) magánszemélyektől kisösszegű vásárlások kifizetése

9. Záró rendelkezések

19.§

- (1) Ezen önkormányzati rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2020. január 1. napjától kell alkalmazni.

Bögöt, 2020. február 11.


/: Hencsei Tamás :/
polgármester

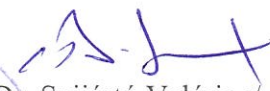



/: Dr. Szijártó Valéria :/
címzetes főjegyző

Jelen rendelet 2020. február 12-én kihirdetésre került.

Bögöt, 2020. február 12.




/: Dr. Szijártó Valéria :/
címzetes főjegyző

Általános indokolás

Bögöt Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) és (3) bekezdéseiben, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva alkotja meg a 2020. évi költségvetési rendeletét.

A rendelet (és mellékletei) az Áht., valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) számú Kormányrendelet (továbbiakban: Ávr.) előírásainak megfelelően került összeállításra.

Részletes indokolás

A rendelet első része, az 1–7. § és az 1–9. melléklete a költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok összegszerű jóváhagyását tartalmazza.

Az 1.§ a tárgyévi bevételek és kiadások összegét, a tárgyévi bevételek és kiadások egyenlegét, annak finanszírozását, valamint a 2020. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszegét tartalmazza.

A 2.§ költségvetés bevételi és kiadási főösszegét tartalmazza.

A 3.§ költségvetés működési, felhalmozási és finanszírozási bevételeket mutatja be.

A 4.§ költségvetés bevételeinek forrásonkénti összetételét tartalmazza.

Az 5.§ az önkormányzat 2020. évi működési költségvetési kiadásait, a 6.§ a felhalmozási költségvetési kiadásait, míg a 7.§ a finanszírozási kiadások 2020. évi előirányzatát határozza meg.

A 8.§ és a hozzákapcsolódó 9. melléklet az Áht. 24. §. (4) bekezdése szerinti mérleget mutatja be.

A 9.§ és a 10. melléklet az előirányzat felhasználási ütemtervet tartalmazza.

A 10.§ (1) bekezdése és a 11. melléklet az önkormányzat részesedéseinek és megtakarításainak 2019. december 31-i állományáról ad számot. A (2) bekezdés és a hozzákapcsolódó 13. melléklet a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő kötelezettségeiről ad tájékoztatást.

A 11.§-ban az önkormányzatnál foglalkoztatottak létszáma kerül bemutatásra.

A 12. § és a 12. melléklet az Áht. 24.§. (4) bekezdés c) pontjában előírt közvetett támogatásokat az Ávr. 28.§. a-e) pontjai szerinti részletezettséggel tartalmazza.

A 13.§ a 2020. évi költségvetés végrehajtásának általános szabályait fogalmazza meg.

A 14. és 15. § a költségvetési rendelet módosítására, az azzal kapcsolatos hatáskörökre, határidőkre, a módosítás szabályaira vonatkozóan írnak elő kötelezettségeket.

A 16. § a gazdálkodásra vonatkozó egyéb szabályokat – pályázatok benyújtása, felújítási, beruházási feladatok lebonyolítása, – fogalmazza meg.

A 17. § a szabad pénzeszközökkel, tartalékokkal való rendelkezésről, az ehhez kapcsolódó hatáskörökről és eljárási szabályokról rendelkezik.

A 18. § az Áht. 109.§ (6) bekezdése szerinti felhatalmazás alapján a készpénzben történő kifizetések eseteiről rendelkezik.

A 19.§ a záró rendelkezéseket tartalmazzák.

Bögöt, 2020. február 12.



(:Hencsei Tamás:)
polgármester



(:Dr. Szijártó Valéria:)
címzetes főjegyző

Hatásvizsgálat
Bögöt Község Önkormányzata
2020. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotásához
a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján

A jogszabály előkészítésének hatásvizsgálatával kapcsolatban - a rendelet várható következményeiről - az alábbi tájékoztatást adjuk:

1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások:

Az önkormányzatok feladata, hogy a lakosságot megfelelő színvonalú közszolgáltatásokkal lássa el. A 2020. évi költségvetési rendelet bevételi és kiadási előirányzatai ehhez teremtik meg a megfelelő pénzügyi-gazdasági hátteret. A tervezett előirányzatok biztosítják az alapvető feladatok ellátását, valamint a további fejlesztések lehetőségeit.

Bögöt Község Önkormányzata Képviselő-testületének a 2020. évi költségvetéséről szóló rendeletének megalkotása a község lakosságára is kihatással van, mivel a költségvetés tartalmazza a jogszabályokban kötelezően előírt közszolgáltatások ellátásához szükséges előirányzatokat, valamint a szociális és a gyermekvédelmi törvényből eredő kötelezettségek teljesítéséhez szükséges fedezetet.

Az önkormányzat költségvetésének bevételei közvetett módon meghatározzák a településen élő emberek jövedelmi helyzetét, életszínvonalát.

Az önkormányzat működésének jelentős részét a központi költségvetésből származó forrásokból fedezi, ezért a tervezési szempontok kialakításánál nagy jelentősége van a költségvetési törvénynek, amely alapvetően meghatározza az egyes jogcímenek az önkormányzatokat megillető támogatások nagyságát. A helyi adó bevételek nagysága, a működési bevételek folyamatos beszedése befolyásolja az önkormányzat likviditását.

Az Önkormányzat tervezett éves bevételeit és a kiadásait tartalmazza a rendelettervezet.

2. Környezeti, egészségi hatások:

Bögöt Község Önkormányzata Képviselő-testületének a 2020. évi költségvetéséről szóló rendeletének környezeti és egészségügyi hatásai az ilyen célú kötelező feladatainak ellátásához tervezett előirányzat felhasználásán keresztül érvényesülnek.

3. A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

Bögöt Község Önkormányzata Képviselő-testületének a 2020. évi költségvetéséről szóló rendelete - a jogszabályokban meghatározott feladatokon túl – adminisztratív többletterhet nem jelent.

4. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A költségvetési rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján.

„23. § (1) Az 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 elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértést von maga után, mely esetben Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 132. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet.

A különféle jogszabályok, iránymutatások a költségvetés tervezésénél központi szerepet játszanak. Ezek kiemelkedő jelentőségét azért kell hangsúlyozni, mert részletes előírásokat, követelményeket fogalmaznak meg, és be nem tartásuk sok esetben szankciót von maga után (pl. állami támogatás felfüggesztése, büntető kamat fizetése, stb.).

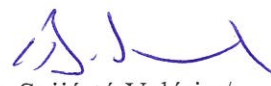
5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendelet-tervezet elfogadása, az új rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi, szervezeti és tárgyi feltételt nem igényel.

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi állomány a rendeleti javaslatban foglaltak szerinti létszámban rendelkezésre áll.

Bögöt, 2020. február 12.




/Dr. Szijártó Valéria/
címmzetes főjegyző