

# Gönyű Község Önkormányzata Képviselő-testületének

## 1/2020. (II. 10.) önkormányzati rendelete

### az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről

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

#### 1. Általános rendelkezések

**1. §** (1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

(2) A költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza:

- a) az önkormányzat önkormányzati szintre összesített költségvetését,
- b) az önkormányzat által irányított költségvetési szerv költségvetését,
- c) az önkormányzat saját, az általa irányított költségvetési szerv költségvetésébe nem tartozó (a továbbiakban: önkormányzat költségvetési szervhez 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 az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2020. évi költségvetését 1.555.946 ezer Ft-ban állapítja meg.

(2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 623.918 ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 1.218.782 ezer forint,
- c) a költségvetés egyenlege – a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete:  
- 594.864 ezer forint.

**3. §** Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2020. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

|  |                      |
|--|----------------------|
| B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:     | 125.854 ezer forint, |
| B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: | 7.460 ezer forint,   |
| B3. Közhatalmi bevételek:                                    | 455.100 ezer forint, |
| B4. Működési bevételek:                                      | 35.504 ezer forint,  |
| B5. Felhalmozási bevételek:                                  | 0 ezer forint,       |
| B6. Működési célú átvett pénzeszközök:                       | 0 ezer forint,       |
| B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:                   | 0 ezer forint,       |

**Költségvetési bevételek összesen: 623.918 ezer forint.**

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

|   |                      |
|---|----------------------|
| K1. Személyi juttatások:  | 177.804 ezer forint, |
| K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: | 31.596 ezer forint,  |
| K3. Dologi kiadások:  | 283.480 ezer forint, |
| K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:                               | 11.100 ezer forint,  |
| K5. Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal):                   | 98.045 ezer forint,  |
| K6. Beruházások:  | 536.157 ezer forint, |
| K7. Felújítások:  | 50.000 ezer forint,  |
| K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:                             | 0 ezer forint,       |

**Költségvetési kiadások összesen: 1.188.182 ezer forint.**

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzatán belül a Tartalékok összege 30.600 ezer forint, melyből:

- a) az általános tartalék 27.100 ezer forint,
- b) a céltartalék 3.500 ezer forint.

(3) Az (2) bekezdés b) pontja szerinti céltartalék tervezett felhasználási célonkénti felosztását a *13. melléklet* tartalmazza.

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

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám: 38 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 37 fő.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2020. évre vonatkozó – átlaglétszám szerinti – létszám-előirányzata: 4 fő.

6. § (1) Az önkormányzat 2. § (2) bekezdése szerinti 2020. évi hiányának finanszírozása (594.864 ezer Ft) belső finanszírozással történik.

(2) Az (1) bekezdés szerinti belső finanszírozáson belül:

- a) az előző évek pénzmaradványának igénybevétele összesen: 350.000 ezer forint,
- b) állampapírban elhelyezett szabad pénzeszköz visszavonása összesen: 349.460 ezer forint.

7. § (1) A 3. §-ban megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a 4. § (1) bekezdése szerinti költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat az *1. melléklet* alapján határozza meg a képviselő-testület.

(2) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2.1. és a 2.2. melléklet* részletezi.

(3) A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a *11.*, a *11.1.*, *11.2.* *11.3.*, *mellékletek* részletezik.

### 3. A költségvetés részletezése

8. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- a) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *3. melléklet* részletezi.

- b) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *4. melléklet* tartalmazza.
- c) Az önkormányzat 2020. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *5. melléklet* részletezi.
- d) Az önkormányzatot 2020. évben megillető normatív hozzájárulásokat jogcímenként a *6. melléklet* részletezi.
- e) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *7. melléklet* szerint határozza meg.
- f) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *8. melléklet* szerint részletezi.
- g) A településen működő társadalmi szervezetek részére megítélt támogatásokat és a támogatások célját a *9. melléklet* tartalmazza.
- h) Az Európai Unió támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *10. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (2) A 3. §-ban és a 4. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, polgármesteri hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a *11.1.-től a 11.3-ig mellékletek* szerint határozza meg.
- (3) Az önkormányzat a kiadások között 27.100 ezer Ft általános működési és 3.500 ezer Ft céltartalékot állapít meg. Az általános célú működési és felhalmozási tartalék terhére a polgármester jogosult felhasználást engedélyezni 5 millió Ft-os összeghatárig. A polgármester a döntéseiről a képviselő-testületet utólag tájékoztatni köteles.

#### **4. A költségvetés végrehajtásának szabályai**

- 9. §** (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző felelős.
- (2) Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 20 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.
- (5) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a 150 millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.
- (6) A költségvetési szerv vezetője e rendelet *12. mellékletében* foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhoz 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hónap 5. napjáig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (7) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (8) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület gyakorolja. A finanszírozási bevételek közül a szabad pénzeszközökkel kapcsolatos hatásköröket (pl. számlavezető banknál történő lekötés) a polgármesterre ruházza át.

(9) A Képviselő-testület a beiskolázásra tekintettel nyújtott önkormányzati támogatás összegét az általános iskolai tanulmányokat folytató tanulók esetében 15.000 Ft/tanuló összegben, a középiskolai tanulmányokat folytató tanulók esetében 20.000 Ft/tanuló összegben állapítja meg.

## **5. Az előirányzatok módosítása**

**10. §** (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 10 millió Ft összeghatárig – mely esetenként az 5 millió Ft összeghatárt nem haladhatja meg – a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.

(3) A (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2020. december 31-ig gyakorolható.

(4) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő kiemelt kiadási előirányzatait, valamint a kiemelt kiadási előirányzatokon belül a rovatok közötti kiadási előirányzatait saját hatáskörben átcsoportosíthatja. Az átcsoportosításnál a költségvetési szerv köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.

(5) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 10. § szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Amennyiben év közben az országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(7) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(8) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

## **6. A gazdálkodás szabályai**

**11. §** (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szervek az alapfeladataik ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a képviselő-testület által elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkeznek.

(3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, valamint a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(4) A polgármesteri hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

## 7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

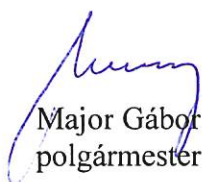
12. § (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külső megbízott útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

## 8. Záró és vegyes rendelkezések

13. § (1) Jelen rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba azzal, hogy rendelkezéseit 2020. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg Gönyű Község Önkormányzata Képviselő-testületének a 2018. évi pénzügyi terv végrehajtásáról szóló 9/2019. (IV. 29.) önkormányzati rendelete hatályát veszti.

  
Major Gábor  
polgármester



  
dr. Szigethy Balázs  
jegyző

A rendelet kihirdetésre került:  
Gönyű, 2020. február 10.

  
dr. Szigethy Balázs  
jegyző

