

Mezőhék Község Önkormányzata

Képviselő-testületének

1/2020.(II.13.)

önkormányzati rendelete

Mezőhék Község Önkormányzata 2020. évi költségvetéséről

Mezőhék Község Önkormányzata az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, az Alaptörvény 31. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, figyelemmel a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-ban, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében található előírásokra az alábbi rendeletet alkotja:

1. A rendelet hatálya

1. §

(1) E rendelet hatálya kiterjed Mezőhék Község Önkormányzata Képviselő-testületére és szerveire, intézményeire (a továbbiakban: Önkormányzat).

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat – beleértve költségvetési intézményeit – 2020. évi költségvetésének

BEVÉTELI FŐÖSSZEGÉT	216.037.371,-Ft
KIADÁSI FŐÖSSZEGÉT	216.037.371,-Ft

állapítja meg, melyből

Működési célú bevételek	76 664 907
Működési célú kiadások	182 550 323
Működési költségvetés egyenlege	- 105 885 416
Felhalmozási célú bevételek	0
Felhalmozási célú kiadások	14 973 115
Felhalmozás költségvetés egyenlege	- 14 973 115
Költségvetési bevételek összesen	76 664 907
Költségvetési kiadások összesen	208 385 938
Költségvetés egyenlege	- 120 858 531
Finanszírozási bevételek	139 372 464

- Előző évi működési célú maradvány	
- Előző évi felhalmozási célú maradvány	
- Működési célú hitelfelvétel (forráshiány)	
- Felhalmozási célú hitelfelvétel (forráshiány)	
Finanszírozási kiadások	18 513 933
- Működési célú finanszírozási kiadás	18 513 933
- Felhalmozási célú finanszírozási kiadás	
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	120 858 531

(2) Mezőhék Község Önkormányzata 2020. évi költségvetésének összevont mérlegét a rendelet 1.1 melléklet tartalmazza.

(3) Mezőhék Község Önkormányzata 2020. évi költségvetési bevételeinek és költségvetési kiadásainak mérlegét kötelező feladatok, önként vállalt feladatok szerinti bontásban a rendelet 9. melléklete részletezi.

(4) Mezőhék Község Önkormányzata 2020. évi költségvetésében a működési célú és felhalmozási célú bevételek és kiadások összevont mérlegét a rendelet 2.1. és a 2.2. mellékletek részletezik.

(5) A Mezőhék Község Önkormányzata 2020. évi állami támogatások jogcímeit és összegeit a rendelet 3. melléklete tartalmazza.

3. A költségvetés részletezése

3. §.

1. Mezőhék Község Önkormányzata 2020. évi Beruházási és felújítási kiadások előirányzatait feladatonként a rendelet 4. melléklete részletezi.
2. A Mezőhék Község Önkormányzata 2020. évi kiemelt támogatásait a rendelet 5. számú melléklete tartalmazza.
3. Mezőhék Község Önkormányzata által 2020. évben folyósított ellátottak pénzbeli juttatásait jogcímenként a rendelet 6. melléklete tartalmazza.
4. Mezőhék Község Önkormányzata 2020. évi működési költségvetési bevételeinek forrásösszetételét a rendelet 7. melléklete részletezi.

5. A Mezőhék Község Önkormányzata Európai Unió támogatással megvalósuló projektjei a rendelet 8. melléklete tartalmazza.
6. Mezőhék Község Önkormányzata 2020. évi bevételeket és kiadásokat feladatonként a rendelet 9.1 melléklete részletezi.
7. Mezőhéki Óvoda 2020. évi bevételeket és kiadásokat feladatonként a rendelet 10.1 melléklete tartalmazza.
7. Mezőhék Község Önkormányzata 2020. évi előirányzat felhasználási tervét havi bontásban a rendelet 11. melléklete tartalmazza.
8. A Mezőhék Község Önkormányzata által 2020. évben adott közvetett támogatások a rendelet 12. melléklete részletezi.
9. Mezőhék Község Önkormányzata 2020. évi engedélyezett létszámkeretét a rendelet 13. melléklete tartalmazza.
10. A Képviselő-testület az előre nem látható feladatok, az évközi többletigények, valamint elmaradó bevételek pótlására az Áht. 23. § (3) bekezdése alapján általános tartalékot, a várható feladatok évközi biztosítására céltartalékot képez.
11. A Képviselő-testület az általános tartalék összegét 102.833.388,- Ft-ban határozza meg. A Mezőhék Község Önkormányzata 2020. évi általános és céltartalék előirányzatát a rendelet 14. melléklete tartalmazza
12. Az általános és céltartalék felhasználását esetenkénti 1.000.000 Ft-ig a polgármester engedélyezi, melyről a Képviselő-testületet a költségvetési rendelet módosításakor tájékoztatja. A 1.000.000 Ft feletti felhasználásra csak a Képviselő-testület döntését követően kerülhet sor.
13. Mezőhék Község Önkormányzata a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait a rendelet 15. melléklete tartalmazza.

14. Mezőhek Község Önkormányzata által megkötött többéves kihatással járó, adósságot keletkeztető ügyletek fizetési kötelezettségeinek bemutatása a lejáratig a *16. melléklet* tartalmazza.
15. Mezőhek Község Önkormányzata a saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a rendelet *17. melléklete* részletezi.
16. Mezőhek Község Önkormányzata a 2020. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a rendelet *18. melléklete* részletezi.
17. A Képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi maradványát a 2020. évi költségvetés feladatai finanszírozásába bevonja, figyelemmel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) erre vonatkozó előírásaira is.

4. §

- (1) A Képviselő-testület a költségvetési egyensúly megőrzése, valamint a minimális hitelfelvétel érdekében az alábbi intézkedéseket rendeli el:
 - A Képviselő-testület felügyelete alá tartozó intézmény maradványának elszámolását a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi irodája vizsgálja felül. A zárszámadási rendelet hatálybalépéséig a várható szabad maradvány terhére kötelezettség nem vállalható.
 - E rendelet mellékletében meghatározott kiadási előirányzatok nem léphetők túl, azokra többletkötelezettség nem vállalható.
 - Fedezet hiányában vállalt, pénzügyi ellenjegyzés nélküli kötelezettségvállalásból adódó kifizetés nem történhet.
 - A fejlesztési és felújítási feladatok csak a teljes források – támogatások, átvett pénzeszközök, fejlesztési bevételek – biztosítása esetén indíthatók.

4. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

5. §

1. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény értelmében az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
2. A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetését, bevételi és kiadási előirányzatát, -rendeletének módosításával – képviselő-testületi döntéssel megváltoztathatja.
3. A Képviselő-testület a jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát átruházza a polgármesterre. Az előirányzatok polgármester általi átcsoportosítása nem

lépheti túl a 2. § (1) bekezdésben meghatározott költségvetési főösszeget. kivéve, ha az Önkormányzat számára év közben meghatározott célra támogatásként, támogatásértékű bevételként vagy átvett pénzeszközként érkezett bevételek a bevételi és kiadási előirányzatokat azonos összeggel módosítják.

4. A Képviselő-testület - az első negyedév leteltével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

6. §

1. A Képviselő-testület a 2020. költségvetési évben az engedélyezett létszámkeret túllépését megtiltja. A közszolgálati, közalkalmazotti jogviszony év közbeni megszűnése esetén, az üres álláshely tölthető be.
2. Mezőhék Község Önkormányzata a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben meghatározott kötelező illetve a szabad kapacitás terhére önként vállalt, nem kötelező önkormányzati feladatokat maga látja el.
3. Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek elhárítása érdekében a polgármester az önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat. Ebben a jogkörben eljárva a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat teljesíthet. A megtett intézkedésekről a képviselő testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.
4. A Közös Önkormányzati Hivatal, mint gazdasági szervezettel rendelkező intézmény – a kijelölt intézményekkel kötött munkamegosztási megállapodásban foglaltakra is figyelemmel - köteles a gazdálkodás vitelét, valamint számviteli rendjét meghatározó szabályzataikat a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani.
5. A feladat elmaradásából származó - személyi és dologi - megtakarítások felhasználására csak a Közgyűlés döntésének megfelelően kerülhet sor.
6. Az e rendeletben meghatározott kiemelt előirányzatokat az intézmény köteles betartani, illetve betartatni. Az előirányzat túllépés megakadályozása az intézményvezető kiemelt feladata és felelőssége. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.
7. A központi költségvetési kapcsolatokból származó bevételek (normatívák) biztonsága, megalapozottsága érdekében folyamatosan figyelemmel kell kísérni az intézményi feladatmutatókat, és szükség szerint intézkedni kell, az intézményi támogatások módosításáról.

7. §

1. A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 21/C. §-ban meghatározottak részére Mezőhék Község Önkormányzata – figyelemmel a 328/2011. (XII.29.) Korm. rendeletben foglaltakra – biztosítja a szünidei gyermekétkeztetést.

8. §

1. Az Képviselő-testület kijelenti, hogy a gazdasági szervezettel nem rendelkező intézménye tekintetében a 2020. évi költségvetési rendeletben pénzügyileg módjában áll a cafeteria juttatást biztosítani.
2. A közös önkormányzati hivatal munkavállalói részére a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 59.§ (4) bekezdése értelmében a cafeteria mértéke nem haladhatja meg az évi bruttó 200 000 Ft/főt. Az önkormányzat (polgármester) esetében ennek mértéke a mindenkor illetményalap ötszöröse, vagyis bruttó évi 193 250 Ft/fő/teljes munkaidő.
3. A minden hónap 20. napján esedékes Magyar Államkincstár részére megküldendő pénzforgalmi jelentéshez a bevételek és kiadások alakulását követve az előirányzatok közötti átcsoportosítás valamint az előirányzatok módosítását az önkormányzat esetében a polgármester, a hivatal esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezetők kezdeményezik azzal, hogy a soron következő költségvetés módosítás alkalmával a szükségszerű, pénzforgalomhoz igazodó módosítások a rendeleten átvezetésre kerülnek.

5. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

9. §

1. Az Intézmények 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 a független belső ellenőr útján gondoskodott. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

6. Átmeneti és vegyes rendelkezések

10. §

1. A Képviselő-testület –57. § (1) bekezdés alapján – valamint a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalap a 2020. évben 38 650 forintban állapítja meg.
2. A Képviselő-testület a nyilvántartott és több eredménytelen behajtási intézkedés után is fennálló követelések leírásának eseteit és engedélyezésének hatásköreit az alábbiak szerint határozza meg:

- Az államháztartásról szól 2011. évi CXCV. tv (továbbiakban: Áht.) 97. § (2) bekezdése alapján az önkormányzat és szervei követeléseiről lemondani csak az alábbi esetben lehet:
- végelszámolási és felszámolási eljárás keretében,
- jogutód nélküli megszűnés esetén,
- intézmények átszervezése, összevonása esetén,
- feladatátadáshoz kapcsolódóan.

- A követelés leírását:

- 500.000 Ft-ig a polgármester
- 500.000 felett a képviselő-testület

engedélyezi.

3. Az értékhatár értelmezésénél az éven túli követelések adósokként számítandók. Az értékhatár meghatározásánál az Áht. 97. § (3) bekezdésének alkalmazása során Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 70.§ alapján a kis összegű követelés értékhatára 100.000 Ft.
4. A Képviselő-testület által rendelet alapján elfogadott 2020. évi elemi költségvetést az Önkormányzat vonatkozásában 2020. március 20-ig kell a Magyar Államkincstár részére benyújtani.
4. Az év közbeni gazdasági változások önkormányzatra gyakorolt hatásának fedezetét az ebben a rendeletben elfogadott költségvetési előirányzatok terhére – esetenként megtakarításokkal – illetőleg a költségvetési tartalék terhére kell biztosítani.
5. A polgármester saját hatáskörében rendeli el a köztemetést. A Képviselő-testület a polgármesterre ruházza az alábbi támogatásokat:
 - rendkívüli települési támogatás
 - temetési segély
 - születési segély
 - lakhatási támogatás
 - köztemetés
6. A Képviselő-testület saját hatáskörben dönt az
 - első lakáshoz jutók támogatásáról

7. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy 2020. január 1-jétől a 2020. évi költségvetési rendelet elfogadásáig a helyi bevételeket folytatólagosan szedje be és a kiadásokat időarányosan finanszírozza.
8. E rendeletben foglaltak végrehajtásáról a 2020. évi zárszámadásról szóló rendeletben kell számot adni.

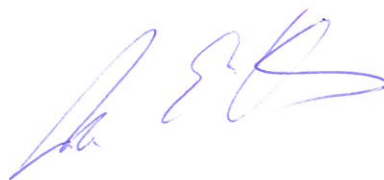
7. Záró rendelkezések

11. §

1. Az Áht. 25. § (3) – (4) bekezdése szerinti előirányzat teljesítések e rendelet által meghatározott kiadási és bevételi előirányzatokba beépültek.
2. E rendelet a kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2020. január 1-jétől kell alkalmazni.


Fórizs Ágnes Karolina
polgármester




dr. Enyedi Mihály
jegyző

RÉSZLETES INDOKOLÁS

Az 1. §-hoz

Az önkormányzati rendelet személyi hatályát határozza meg.

A 2. §-hoz

Az önkormányzat 2020. évi kiadási és bevételi főszáma kerül bemutatásra. A költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlása önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételei és kiadásai kerülnek ismertetésre, amelyet a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatása követ. Végezetül az állami támogatások jogcímenként kerülnek bemutatásra.

A 3.§ - 4.§-hoz

A költségvetés részletezése az Áht. alapján, figyelembe véve a Vhr. és a Stabilitási tv. előírásait.

A 5.§ - 8.§-hoz

A költségvetés végrehajtásának szabályait határozza meg.

A 9. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzésével kapcsolatos szabályozást tartalmazza.

A 10.§-hoz

Átmeneti és vegyes rendelkezéseket határozza meg.

11.§-hoz

A rendelet hatályba lépésével kapcsolatos rendelkezést tartalmazza.



Főrizs

Ágnes

Karolina

polgármester

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. tv. 17. § (1) bekezdése alapján a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Képviselő-testületet tájékoztatni kell.

Mezőhék Község Önkormányzata 2020. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet-tervezet előzetes hatásvizsgálata:

a) Az önkormányzati rendelet várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A rendelet – tervezet Mezőhék Község Önkormányzata előirányzatait tartalmazza. A rendelet – tervezet mutatja az önkormányzat jogszabálykövető, ésszerű és gazdaságos működésének mutatószámait, a költségvetési rendelet elfogadását követő képviselő-testületi döntések rendelet – tervezetbe történő számszaki megjelenítését.

b) Az önkormányzati rendelet várható környezeti és egészségi következményei:

Jelen rendelet-tervezetnek nincs környezeti és egészségi kihatása.

c) Az önkormányzati rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

Újabb adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nem jelentkeznek Mezőhék Község Önkormányzata 2020. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetnek.

d) A rendelet megalkotásának szükségszerűsége, a rendeletalkotás elmaradásának várható következményei:

A rendelet megalkotását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény írja elő, a rendelet meg nem alkotása jogszabályellenes cselekmény.

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

A rendelet alkalmazásához nincs szükség további személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltétel biztosítására.

Mezőhék, 2020. február 08.

dr. Enyedi Mihály
jegyző

