

Bánk Község Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2020. (II.....)

önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről

(tervezet)

Bánk Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés d) és f) pontjából fakadó eredeti jogalkotói hatáskörében, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 111. § (2) és 115.§ (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1.§ A rendelet hatálya kiterjed Bánk Község Önkormányzatának Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület), Bánk Község Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat), a felügyelete alá tartozó Bánki Törpe Óvoda (továbbiakban: Óvoda) költségvetési szervre.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2.§ (1) Az Önkormányzat és Óvoda 2020. évi költségvetésének összevont bevételi és kiadási főösszege 393.190.373 forint.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési főösszegegen belül:

a) Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege: 392.184.859 Ft,

b) Óvoda bevételi és kiadási főösszege: 16.341.514 Ft,

d) nettósításkor kiszűrt intézményfinanszírozás összege: -15.336.000 Ft.

(3) A költségvetés 393.190.373 Ft főösszegén belül az Önkormányzat és Óvoda kiemelt előirányzatainak összevont összege:

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről	64.342.487 Ft,
b) közhatalmi bevételek	47.810.000 Ft,
c) működési bevételek	38.250.000 Ft,
d) működési célú átvett pénzeszközök	200.000 Ft,
e) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	126.906.369 Ft,
f) finanszírozási bevételek	115.681.517 Ft,

g) személyi juttatások

43.953.900 Ft,

h) munkaadót terhelő járulékok

7.546.000 Ft,

i) dologi kiadások

94.848.257 Ft,

j) ellátottak pénzbeli juttatásai

3.400.000 Ft,

k) egyéb működési célú kiadások

5.366.000 Ft,

l) beruházások

100.623.000 Ft,

m) felújítások

8.131.000 Ft,

n) egyéb felhalmozási célú kiadások

127.406.369 Ft,

o) finanszírozási kiadások

1.915.847 Ft.

(4) A költségvetési egyenleg összege (tartalék): 1.046.000 Ft

a) működési bevételek és működési kiadások egyenlege: -4.511.670 Ft

b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege: -109.254.000 Ft

3.§ (1) A 2.§ (1) bekezdésében meghatározott költségvetési főösszegegen belül az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai:

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről	64.342.487 Ft,
b) közhatalmi bevételek	47.810.000 Ft,
c) működési bevételek	38.250.000 Ft,
d) működési célú átvett pénzeszközök	200.000 Ft,
e) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	126.906.369 Ft,
f) finanszírozási bevételek	114.676.003 Ft,
g) személyi juttatások	30.157.900 Ft,
h) munkaadót terhelő járulékok	5.140.000 Ft,
i) dologi kiadások	94.708.743 Ft,
j) ellátottak pénzbeli juttatásai	3.400.000 Ft,
k) egyéb működési célú kiadások	5.366.000 Ft,
l) beruházások	100.623.000 Ft,
m) felújítások	8.131.000 Ft,
n) egyéb felhalmozási célú kiadások	127.406.369 Ft,
o) finanszírozási kiadások	17.251.847 Ft.

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási előirányzatok feladat jellege szerinti megoszlása:

- a) kötelező feladat ellátás bevételei: 132.252.315 Ft,
- b) önként vállalt feladatok bevételei: 259.932.544 Ft,
- c) kötelező feladat ellátás kiadásai: 125.465.790 Ft,
- d) önként vállalt feladatok kiadásai: 266.719.069 Ft.

(3) Az Önkormányzatnál foglalkoztatottak létszámkerete 8 fő.

4.§ (1) A 2.§ (1) bekezdésében meghatározott költségvetési főösszegegen belül az Óvoda bevételi és kiadási előirányzatai:

a) működési bevételek	0 Ft,
b) finanszírozási bevételek	16.341.514 Ft,
c) személyi juttatások	13.796.000 Ft,
d) munkaadót terhelő járulékok	2.406.000 Ft,
e) dologi kiadások	139.514 Ft.

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási előirányzatok az Óvoda kötelező feladatának előirányzatai.

(3) Az Óvodában foglalkoztatottak létszámkerete 4 fő.

5.§ A 2020. évi költségvetés mérlegét, valamint a helyi adóbevételek adónemenkénti összegét, a helyi önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsoló támogatások összegét, a beruházások, felújítások célonként meghatározott összegét, a lakosságnak juttatott támogatások és szociális ellátások összegét, és a tartalék összegét az 1. melléklet tartalmazza.

6.§ A 2020. évi költségvetésben meghatározott fejlesztési célok megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése nem szükséges.

7.§ Az önkormányzat több évre szólóan nem vállal kötelezettséget.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

8.§ (1) A 2.§ (3) bekezdésében megállapított bevételi és kiadási előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok növelése és csökkentése a Képviselő-testület hatásköre.

(2) Az Önkormányzat kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a Képviselő-testület jogosult.

(3) A költségvetési szervek kiemelt előirányzatain belüli rovatok közötti átcsoportosításra a költségvetési szerv vezetője jogosult.

(4) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a likviditástól függően a szabad pénzeszközt pénzügyi intézetnél éven belül lekösse, olyan mértékben, ami nem veszélyezteti az önkormányzat gazdálkodását.

9.§ A köztisztviselők illetményalapja a költségvetési törvényben meghatározott összeggel egyezően 38.650 Ft.

Záró rendelkezések

10.§ (1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) Jelen rendeletben foglalt pénzügyi bevételi és kiadási előirányzatok 2020. január 1. napjától – visszamenőlegesen – hatályosak.

Bánk, 2020. február

Torma Andrea
polgármester

Henczné Hekli Bernadett
jegyző helyettes

Kihirdetési záradék:

A Rendelet kihirdetve: 2020. február-én.

Henczné Hekli Bernadett
jegyző helyettes

az/2020.(II.....) önkormányzati rendelet **indokolása**
az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelete

Általános indokolás

A helyi önkormányzat költségvetéséből finanszírozza és látja el a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló és más törvényben meghatározott feladatait.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht. tv.) 23. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A költségvetés a költségvetési évben pénzforgalmilag teljesülő költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzott összegét tartalmazza (a továbbiakban: bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok). A bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

Részletes indokolás

1-7.§-hoz

A jegyző által elkészített költségvetési rendeletervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht.tv. 23. § (2) bekezdése alapján 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 igénybevételét, ideértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- 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,
- 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.

8-9.§-hoz

Az Áht. tv. 34.§ (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai a Kormányrendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

10.§-hoz

Az Áht. tv. 4. § (1) bekezdése szerint a költségvetési év megegyezik a naptári évvel.