



**Zamárdi Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2020. (....) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről**

Zamárdi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, 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. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak szerveire (polgármester, bizottságok, polgármesteri hivatal) és az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2020. évi költségvetését, költségvetési egyenlegét

**1 343 239 408 Ft költségvetési bevétellel,
1 891 143 988 Ft költségvetési kiadással,
547 904 580 Ft „hiánnyal”,
14 628 617 Ft finanszírozási kiadással,
562 533 197 Ft finanszírozási bevétellel állapítja meg,**

(2) A működési bevételek és működési kiadások egyenlegét az alábbiak szerint állapítja meg:

- | | |
|---|-------------------------|
| • a működési bevételeit | 1 037 060 508 Ft-ban |
| • a működési kiadásait | 1 155 430 394 Ft-ban |
| ebből: | |
| - a személyi juttatásokat | 526 936 427 Ft-ban |
| - a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót | 97 748 982 Ft-ban |
| - a dologi kiadásokat | 478 171 635 Ft-ban |
| - az ellátottak pénzbeli juttatásait | 7 630 000 Ft-ban |
| - egyéb működési célú kiadásokat | 44 943 350 Ft-ban |
| ebből a működési célú pénzeszközátadások összegét | 24 943 300 Ft-ban |
| ebből az általános tartalékot összegét | 20 000 050 Ft-ban |
| • működési egyenlegét állapítja meg. | 118 369 886 Ft hiánnyal |

(3) A felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegét az alábbiak szerint állapítja meg:

- a felhalmozási bevételeit 306 178 000 Ft-ban
 - a felhalmozási kiadásait 735 713 594 Ft-ban
- ebből:
- beruházások összegét 716 424 872 Ft-ban
 - felújítások összegét 300 000 Ft-ban
 - egyéb felhalmozási célú kiadásokat 18 988 722 Ft-ban
 - ebből a felhalmozási célú tartalék összegét 7 000 000 Ft-ban
 - ebből a felhalmozási célú pénzeszközátadás 11 988 722 Ft-ban
- felhalmozási egyenlegét 429 535 594 Ft hiánnyal állapítja meg.

(4) A finanszírozási bevételeit és finanszírozási kiadásait az alábbiak szerint állapítja meg:

- a finanszírozási bevételeit 562 533 197 Ft-ban
- a finanszírozási kiadásait 14 628 617 Ft-ban állapítja meg.

(5) Az önkormányzatnak 2020. évben nem keletkezik olyan ügylete, amely a 2011. évi CXCV. törvény 10. § (1) bekezdésének hatálya alá esik, illetve a Kormányt előzetesen tájékoztatni kell. Az önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügylete nincs.

(6) Az önkormányzat engedélyezett létszáma 2020. évben - a közfoglalkoztatottak nélkül- 107 fő.

Az önkormányzat bevételei és kiadásai

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat működési bevételeit és kiadásait a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási bevételeit és kiadásait a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület a működési célú támogatásokat pénzeszközátadásokat, közvetett támogatásokat a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat intézményi szintű összesített bevételeit, kiadásait intézményenként, intézményfinanszírozás szerint az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések, a hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörök

4. §

A képviselő-testület a bevételek és kiadások közötti egyensúly folyamatos megteremtése érdekében folyószámla hitelkeret igénylését hagyja jóvá, mely a pénzügyintézettel történt egyeztetést követően képviselő-testületi döntést igényel.

A bevételi többlet kezelése

5. §

(1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet - ha nem céljellegű –pénzügyintézeti lekötés útján felhasználhatja.

(2) A költségvetési szervek a jóváhagyott előirányzataikon felül keletkezett többletbevételt a Képviselő-testület jóváhagyásával felhasználhatják fel.

Általános és céltartalék

6. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetésében az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalékot 20 000 050 Ft összegben állapítja meg, mely összegből 1.000.000 Ft felhasználásáról a polgármester jogosult dönteni, az ezt meghaladó mértékű tartalék felhasználásáról a Képviselő-testület az erre vonatkozó igény felmerülésekor egyedi határozatban dönt.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási célú tartalékát 7 000 000 Ft-ban hagyja jóvá.

A 2020. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

7. §

(1) A költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.

(2) A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételi terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

(3) A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.

(4) A költségvetési szervek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

(5) A költségvetési szervek kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.

(6) Az önkormányzat költségvetési szervei éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak.

8. §

A helyi önkormányzat költségvetési szerveinek pénzmaradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.

9. §

A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő Polgármesteri Hivatal.

10. §

(1) Ha a helyi önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(2) A képviselő-testület a (1) bekezdés alapján - az első negyedév kivételével – negyedévenként, döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai

11. §

(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2)-(5) bekezdésekben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) A költségvetési szervek a költségvetésben jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzataikat saját hatáskörben módosíthatják, a kiadási előirányzatokon belül átcsoportosítást hajthatnak végre a (3) – (5) bekezdésben foglalt szabályok betartása mellett.

(3) Az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére kivéve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglalt eseteket.

(4) A költségvetési szervek a gazdálkodási év során elért többletbevételeik felhasználásáról a költségvetési szervek vezetői által benyújtott kérelem alapján a képviselő-testület dönt.

(5) A költségvetési szervek esetében az előirányzatok módosítására csak a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt költségvetési szerv vezetőjével történő előzetes egyeztetés alapján, annak egyetértésével kerülhet sor.

(6) A költségvetési szervek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat, valamint a többletbevételek felhasználáshoz kapcsolódó módosításokat kötelesek az irányító szervnek beterjeszteni, melyről a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja. A

költségvetési szervek e kötelezettségüknek a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt költségvetési szerv adatszolgáltatása útján tesznek eleget.

Létszám- és bérgazdálkodással kapcsolatos előírások

12. §

(1) A költségvetési szerveknél az egységes rovatrend Normatív jutalmak és a Céljuttatás, projektprémium rovatok költségvetési kiadási előirányzata terhére a költségvetési évben együttesen az egységes rovatrend Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 12 %-áig vállalható kötelezettség.

(2) A Polgármesteri Hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalap a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően - 55.000 Ft.

(3) A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria-juttatásának kerete az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterheket is magában foglaló együttes összege a 2020. évben bruttó 200 000 forint/fő.

(4) A fizetési számlához kapcsolódóan törvény alapján az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás mértéke 1 000 forint.

(5) A Képviselő-testület a 1/2001. számú Közszolgálati Szabályzat 8. §-ában meghatározott illetménykiegészítést a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3)-(4) bekezdése alapján 2020. évben biztosítja.

(6) A Képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek közalkalmazottjai számára a 2020. évi költségvetésében az illetménykiegészítést biztosítja.

(7) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérgazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám-keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(8) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.

(9) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

Támogatási szerződés

13. §

(1) A támogatások átadása előtt a támogatás címzettjével megállapodást kell kötni.

(2) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő, illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás 1 évig nem ítélt meg.

14. §

A nettó 5 millió Ft-ot elérő, vagy azt meghaladó értékű az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 1. melléklet III. Gazdálkodási adatok 4. pontjában meghatározott szerződéseket közzé kell tenni a helyben szokásos módon, illetve e törvénynek megfelelően a szerződés létrejöttét követő 60 napon belül.

Önkormányzati biztos kirendelése

15. §

(1) Ha a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv harminc napon túli elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja harminc nap alá szorítani, a képviselő-testület a költségvetési szervhez – az Áht. 71. § (2) és (3) bekezdésben foglalt hatáskörrel rendelkező önkormányzati biztost jelöl ki.

(2) Az önkormányzati biztos kirendelését az (1) bekezdésben meghatározott mértékű elismert tartozásállomány elérése esetén a képviselő-testületnél a polgármester kezdeményezi.

(3) Ha a polgármester a kötelezettségének nem tesz eleget, a biztos kirendelését indítványozhatja

- a) az önkormányzat képviselő-testületének Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottsága,
- b) a helyi önkormányzat jegyzője a polgármesteren keresztül,
- c) a helyi önkormányzat képviselő-testülete által megbízott könyvvizsgáló,
- d) a költségvetési szerv vezetője.

(4) Az önkormányzati biztost a jelölhető személyek, illetve szervezetek közül a képviselő-testület döntése alapján a polgármester bízza meg, és ennek tényét a helyben szokásos módon teszi közzé.

Záró és egyéb rendelkezések

18. §

(1) A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszédése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

(2) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Zamárdi, 2020. február....

Csákovics Gyula
polgármester

dr. Kerekes Gyöngyi
jegyzői feladatok ellátásával megbízott
aljegyző