

# KEREPES VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

.../2020. (...) önkormányzati rendelete

## az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről

Kerepes Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §, 24. § felhatalmazása alapján, Kerepes Város Önkormányzat Képviselő-testülete bizottságai véleményének figyelembevételével az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

### 1. § A rendelet hatálya

A rendelet hatálya Kerepes Város Önkormányzatának közigazgatási területére, Kerepes Város Önkormányzat Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület), annak bizottságaira, a Kerepesi Polgármesteri Hivatalra (a továbbiakban: Hivatal) és a Képviselő-testület irányítása alá tartozó, önállóan gazdálkodó intézményeire, mint költségvetési szervekre terjed ki.

### 2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2020. évi költségvetését

1.195.540.494 Ft költségvetési bevétellel  
1.414.674.093 Ft költségvetési kiadással  
219.133.599 Ft költségvetési egyenleggel

állapítja meg. A költségvetés egyenlegének, a 243.292.518 Ft pénzmaradványnak és a 24.158.919 Ft államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésének a különbözete.

- (2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet *1., 2. melléklete* alapján határozza meg.
- (3) A Képviselő-testület a bevételeket és kiadásokat előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az *1., 2. melléklet* szerint állapítja meg.
- (4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *4.1., 4.2. melléklet* részletezi.
- (5) A működési és felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

### **3. § A költségvetés részletezése**

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2020. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:
  - a) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási kiadásainak részletezését a *6.1. melléklet* szerint határozza meg, a felújítási kiadások részletezését a *6.2. melléklet* szerint határozza meg.
  - b) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésében szereplő pénzeszközátadások kiadásait a *7. melléklet* szerint részletezi.
  - c) Az Európai Unió támogatással megvalósuló programokat és projekteket a *6.3. melléklet* szerint hagyja jóvá.
  - d) Az Önkormányzat tartalékait a *6.4. melléklet* szerint hagyja jóvá.
  - e) A Képviselő-testület a 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, polgármesteri hivatali, költségvetési szervenkénti megoszlását, az éves engedélyezett létszám-előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként és feladatonként a *9.1. - 9.8. mellékletek* szerint határozza meg.
  - f) A Képviselő-testület a Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapját az 1/2017.(II.2.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés a) pontjában, a települési képviselők és bizottságok tagjainak havi tiszteletdíját a 13/2018.(IX.28.) önkormányzati rendelet 3. §-ában foglalt rendelkezés szerint állapítja meg.

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

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a Polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a Jegyző a 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) 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 százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.
- (5) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a Polgármester gondoskodik külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (6) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.
- (7) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a Polgármester jogosult. A betét elhelyezésről a betét elhelyezést soron követő testületi-ülésein tájékoztatni köteles a Képviselő-testületet.
- (8) A szabad pénzeszközként lekötött betét visszavonására a Polgármester jogosult. A visszavonásról a soron követő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

## **5. § Az előirányzatok módosítása**

- (1) Az Önkormányzat kiemelt bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.
- (2) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (3) Az állami támogatások (működési és felhalmozási célú) előirányzatai az előirányzat módosításáról szóló értesítők alapján az előirányzat módosítások és átcsoportosítások a költségvetési rendeletben folyamatosan átvezetésre kerülnek.
- (4) Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően, de legkésőbb a következő előirányzat-módosításkor a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (5) A Képviselő-testület az (1) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja az Önkormányzat költségvetési rendeletét.
- (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 feyelemi felelősséget von maga után.

## **6. § A gazdálkodás szabályai**

- (1) A költségvetési szervek 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, képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkeznek.
- (3) A mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéséhez, gazdálkodásához kapcsolódó, a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, és köteles azokon a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért a felelősség a mindenkori Intézményvezetőt terheli.
- (4) A Hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a Jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.
- (5) A költségvetési törvényben meghatározott közbeszerzési értékhatárokat el nem érő beszerzések, beruházások tekintetében bruttó 1 millió Ft érték fölötti beszerzések esetében a Képviselő-testület a döntés jogát minden esetben fenntartja.

## **7. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a költségvetési szervek vezetője felelős.
- (2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról szerződés útján gondoskodik. A belső ellenőrzés megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról – testületi felhatalmazás alapján – a Jegyző köteles gondoskodni.

## **8. § Záró és vegyes rendelkezések**

Ez a rendelet 2020. január 1. napján lép hatályba.

Gyuricza László Róbert  
*polgármester*

dr. Kiss Béláné  
*jegyző*

A rendelet kihirdetve: 2020. .... napján.

dr. Kiss Béláné  
*jegyző*

## **Indokolás**

### Általános indokolás

Kerepes Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 23. §, 24. § felhatalmazása alapján, Kerepes Város Önkormányzat Képviselő-testülete bizottságai véleményének figyelembevételével az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló rendeletalkotási törvényi kötelezettségének tesz eleget.

A rendelet előterjesztésekor az Áht. 24. § (4) bekezdése alapján a képviselő-testület részére – szöveges indokolással együtt – kerül bemutatásra tájékoztatásul a helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban és előirányzat felhasználási terve.

### **Részletes indokolás**

Az 1. §-hoz

A rendelet területi és személyi hatályáról rendelkezik.

A 2. §-hoz

A költségvetés bevételeiről és kiadásairól rendelkezik.

A 3. §-hoz

A költségvetést részletezi.

A 4. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának szabályairól rendelkezik.

Az 5. §-hoz

Az előirányzatok módosításával kapcsolatos szabályokat tartalmazza.

A 6. §-hoz

A gazdálkodás szabályait rögzíti.

A 7. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzésére alkalmazandó szabályokról rendelkezik.

A 8. §-hoz

A záró és vegyes rendelkezésekben a rendelet hatályba lépéséről szóló rendelkezést tartalmazza.

## ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

### KEREPES VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK .../2020. (...) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről önkormányzati rendeletéhez

A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatása különösen:

#### I.

#### Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

A rendelet megalkotása biztosítja az államháztartásról szóló törvényből eredő rendeletalkotási kötelezettség maradéktalan megvalósítását.

Az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Költségvetéséből látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A feladatok ellátásának forrásait és kiadásait az önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza. A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. A gazdálkodás formáit feladataihoz igazodóan választja meg és pénzügyi előírások keretei között önállóan alakítja ki az érdekeltségi szabályokat. A feladatai ellátásának feltételeit saját bevételeiből, más gazdálkodó szervektől átvett bevételekből, valamint központi költségvetési támogatásból teremti meg. Az önkormányzat költségvetési, a költségvetés teljesítési és szakmai tevékenységének bemutatására, értékelésére vonatkozó adatainak jogszabályban meghatározott körét a jegyző legalább évente a helyben szokásos módon közzéteszi. Az önkormányzat pénzügyi, ügyviteli, ügyintézési feladatok elvégzésére csatlakozott az önkormányzati ASP informatikai rendszerhez.

A képviselő-testület hosszú távú fejlesztési elképzeléseit gazdasági programban rögzíti.

A gazdasági programot, fejlesztési tervet a képviselő-testület az alakuló ülését követő hat hónapon belül fogadja el. A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

A polgármester gazdálkodási feladata és hatásköre:

a) a képviselőtestület elé terjeszti a gazdaság programtervezetét, a költségvetési koncepciót, a költségvetési rendelet, illetve az azt megalapozó egyéb rendeletek tervezetét;

b) gondoskodik a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtásáról;

c) tájékoztatja a képviselőtestületet az önkormányzat évközi gazdálkodásáról, a költségvetési előirányzatok alakulásáról, a költségvetés egyensúlyi helyzetéről;

d) a helyi önkormányzat nevében kötelezettséget vállalhat, erre más személyt is felhatalmazhat;

e) a képviselőtestület elé terjeszti az éves költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót (zárszámadást);

f) szükség esetén a képviselőtestület elé terjeszti az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet tervezetét;

g) a helyi önkormányzat öröklési, illetve a vagyonról történő lemondás esetén dönt az öröklés, illetve a vagyon elfogadásáról, elfogadás esetén intézkedik annak átvételéről;

h) az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a képviselőtestület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

A jegyző gazdálkodási feladata és hatásköre:

- a) elkészíti a helyi önkormányzat gazdasági programtervezeteit, a költségvetéséről szóló koncepciót, majd a költségvetési törvény elfogadása után a költségvetési rendelet, illetve az ahhoz kapcsolódó, azt megalapozó rendeletek tervezetét;
- b) a helyi önkormányzat elfogadott költségvetéséről információt szolgáltat a központi költségvetés számára;
- c) kialakítja a saját, valamint intézményei számviteli rendjét a költségvetési szervekre vonatkozó előírások alapján;
- d) az államháztartás igényeinek megfelelően havi, féléves, háromnegyedéves és éves információt szolgáltat;
- e) ellátja az önkormányzat által alapított és fenntartott költségvetési szervek pénzügyi-gazdasági ellenőrzését;
- f) ellátja a polgármesteri hivatal, mint költségvetési szerv operatív gazdálkodási feladatai irányítását a képviselőtestület felhatalmazása alapján;
- g) az önkormányzat költségvetési rendeletének megfelelően gondoskodik a költségvetési szervek pénzellátásáról;
- h) elkészíti az éves költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót (zárszámadást), s ennek keretében elszámol a normatív költségvetési hozzájárulásokkal;
- i) szükség esetén előkészíti az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet-tervezetét;
- j) részt vesz az önkormányzatot érintő térségi fejlesztési programok megalapozásában, véleményezésében, koordinálja a programok végrehajtásának helyi feladatait, információt szolgáltat azok megvalósításáról;
- k) a kötelezettségvállalást ellenjegyzzi, erre más személyt is felhatalmazhat.

**Környezeti, egészségi következmény:** a költségvetésben előirányzott, e területeket érintő beruházás megvalósítása esetén.

**Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:** minimális.

## **II.**

**A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:**

Törvényi kötelezettség, elmaradása esetén az Áht. 25. § (1) bekezdésének megfelelő eljárást kell alkalmazni, miszerint

„Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszedhessék, kiadásait teljesítsék.”

## **III.**

**A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** rendelkezésre állnak.

## Mellékletek jegyzéke

BEVÉTELEK	1. melléklet
KIADÁSOK	2. melléklet
Költségvetési, finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	3. melléklet
Működési célú bevételek és kiadások mérlege	4.1. melléklet
Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege	4.2. melléklet
Előirányzat-felhasználási terv	5. melléklet
Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata	6.1. melléklet
Felújítási (felhalmozási) kiadások előirányzata	6.2. melléklet
Tervezett EU projektek	6.3. melléklet
Tartalékok	6.4. melléklet
Pénzeszközátadások előirányzata	7. melléklet
A 2020. évi általános és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként	8. melléklet
Önkormányzat bevételei és kiadásai	9.1. melléklet
Kerepesi Polgármesteri Hivatal bevételei és kiadásai	9.2. melléklet
Babaliget Bölcsőde bevételei és kiadásai	9.3. melléklet
Forrás Művelődési Ház bevételei és kiadásai	9.4. melléklet
Napközi-otthonos Óvoda bevételei és kiadásai	9.5. melléklet
Szabó Magda Városi és Iskolai Könyvtár bevételei és kiadásai	9.6. melléklet
Szociális Alapszolgáltatási Központ bevételei és kiadásai	9.7. melléklet
Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek bevételei és kiadásai összesen	9.8. melléklet