

Mogyorósbánya Község Önkormányzat
2/2020. (I.29.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről

Mogyorósbánya 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:

A rendelet hatálya

1.§(1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre és annak bizottságaira terjed ki.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2§(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi költségvetését:

| | |
|--|---------------------------|
| módosított költségvetési bevételeit | 180 287 628 Ft-ban |
| módosított költségvetési kiadását | 197 493 628 Ft-ban |
| <hr/> | |
| a költségvetési egyenleg összegét | 17 206 000 Ft-ban |
| -ebből működési hiány | 0 Ft |
| működési többlet | 4 484 705 Ft |
| felhalmozási többlet | 0 Ft |
| felhalmozási hiány | 4 484 705 Ft |
| <hr/> | |

állapítja meg.

A kiadási főösszegeken belül a módosított kiemelt előirányzatokat

| | |
|----------------------|--|
| 55 802 923 Ft | Működési költségvetés módosított kiadásai |
| 11 091 360 Ft | Személyi juttatások |
| 1 963 852 Ft | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó |
| 37 586 000 Ft | Dologi kiadások |
| 3 411 829 Ft | Egyéb működési célú kiadás |
| 500 000 Ft | Ellátottak pénzbeli juttatásai |
| 1 249 882 Ft | Működési tartalék |

| | |
|----------------------|--|
| 60 287 628 Ft | Működési költségvetés bevételei |
| 17 267 628 Ft | Önkormányzatok működési támogatásai |
| 41 200 000 Ft | Közhatalmi bevételek |
| 1 820 000 Ft | Egyéb működési bevételek |

| | |
|-----------------------|--|
| 141 690 705 Ft | Felhalmozási költségvetés módosított kiadásai |
| 120 000 000 Ft | Beruházás |

| | |
|-----------------------|---|
| 20 000 000 Ft | Felújítások |
| 690 705 Ft | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése |
| 1 000 000 Ft | Fejlesztési tartalék |
| 137 206 000 Ft | Felhalmozási költségvetés bevételei |
| 120 000 000 Ft | Felhalmozási célútámogatások államháztartáson belül |
| 0 Ft | Felhalmozási bevételek |
| 17 206 000 Ft | Hiány belső finanszírozásának bevétele (pénzmaradvány igénybevétele) |

jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

A költségvetés bevételei és kiadásai

(2)Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten a rendelet *1.1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.

(3) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az *1.2., 1.3., 1.4. mellékletek* szerint állapítja meg.

(4)A költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai működési bevételek és kiadások, valamint felhalmozási bevételek és kiadások szerinti bontásban. Az ezek alapján megállapított költségvetési egyenleg összegét, továbbá a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi, illetve felhalmozási költségvetési hiány felhasználására és a működési költségvetési hiány felhasználására szolgáló kiadási előirányzatokat önkormányzati szinten a *2.1. és a 2.2. melléklet* részletezi.

(5)A működési és felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának igénybe vételét rendeli el 17 206 000 Ft összegben.

A költségvetés részletezése

3.§ A Képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1)Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *3. melléklet* részletezi.

(2)Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *4. melléklet* tartalmazza.

(3)Az Önkormányzat 2020. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *5. melléklet* részletezi, amely nemleges.

(4) Az Önkormányzat költségvetésében beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezése a *6. melléklet* szerint.

(5)Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *7. melléklet* szerint részletezi.

(6)Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket a *8. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(7)A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati megoszlását, az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot a *9.1. melléklet* szerint határozza meg.

(8)Az Önkormányzat a kiadások közt 1 249 882 Ft általános tartalékot és 1 000 000 Ft céltartalékot állapít meg.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

4.§ (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 polgármester 0,5 millió forint+áfa értékig dönthet a forrásfelhasználásról.

Az előirányzatok módosítása

5.§ (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról a képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 500.000 Ft összeghatárig a polgármesterre ruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.

(3)A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) bekezdés szerinti előirányzatmódosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével – negyedévenként de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha 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.

(4) 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.

A gazdálkodás szabályai

6.§(1) A önkormányzati hivatal az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

(2) Államháztartáson kívülre forrás önkormányzat által történt átadása kizárólag költségvetési előirányzat rendelkezésre állása esetén lehetséges.

(3) A pénzeszközátadás megállapodással, támogatási szerződéssel történhet, melyben rögzíteni kell a támogatás jogcímét, a támogatás ütemezését, illetve az átvett támogatás felhasználásáról való beszámolási kötelezettséget.

(4) Államháztartáson kívüli forrás önkormányzat részére történő átvételéről a polgármester dönt, amennyiben az átvett pénzeszköz felhasználásának célja megállapodásban rögzítésre került és az nem jelent az önkormányzat számára többlet pénzügyi kötelezettségvállalást, vagy amennyiben annak átvétele az önkormányzat számára többlet pénzügyi-kötelezettségvállalást nem jelent. Amennyiben az államháztartáson kívüli forrás átvétele az önkormányzat számára többlet pénzügyi-kötelezettségvállalást jelent, 100.000 forint értékhatárig a polgármester, a fölött a képviselő-testület dönt.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

7.§ (1) Az önkormányzat ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a jegyző felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a megbízási szerződés útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Záró és vegyes rendelkezések

8.§ (1) Ez a rendelet 2020. január 30-án lép hatályba, rendelkezéseit 2020. január 1-jétől kell alkalmazni.

.....
jegyző

.....
polgármester

