

**Verseg Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2/2020.(II.13.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről**

Verseg Község Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazása alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott, és a helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § (1), valamint a 111. § (2) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és az Önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményeire és szakfeladataira terjed ki.

A költségvetés címrendje

2. §

- (1) Az önkormányzat költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat gazdálkodói jogkörrel rendelkező költségvetési szerve és a költségvetési szervei valamint az önkormányzat alá tartozó szervezeti egységek alkotnak címet.
A címrendet az 1. számú melléklet tartalmazza.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

- (1) A képviselő testület Verseg Község Önkormányzat 2020. évi költségvetését:

személyi juttatások	55.587.907 Ft
munkaadókat terhelő járulékok:	9.727.884 Ft
dologi kiadások:	52.590.650 Ft
ellátottak pénzbeli juttatásai:	9.500.000 Ft
felhalmozási kiadás:	170.050.477 Ft

összegeben állapítja meg.

- (2) A képviselő testület az önkormányzat alá tartozó szervezeti egységek (Óvoda, Könyvtár és Múzeum) 2020. évi költségvetését

30.336.129 Ft bevétellel
30.336.129 Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

- **a működési célú kiadást** **30.336.129 Ft**

- a személyi juttatásokat 21.954.962 Ft
- a munkaadókat terhelő járulékokat 3.842.118 Ft
- a dologi kiadásokat 4.539.049 Ft

összegeben hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület a Versegi Napközotthonos Óvoda (óvoda) 2020. évi költségvetését
28.317.080 Ft bevétellel
28.317.080 Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

- a működési célú kiadást 28.317.080 Ft
 - a személyi juttatásokat 21.954.962 Ft
 - a munkaadókat terhelő járulékokat 3.842.118 Ft
 - dologi kiadások 2.520.000 Ft

•

(4) A képviselő-testület a Művelődési Ház, Könyvtár Múzeum 2020. évi költségvetését
2.019.049 Ft bevétellel
2.019.049 Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

- a működési célú kiadást 2.019.049 Ft
 - a dologi kiadásokat 2.019.049 Ft

Az önkormányzat bevételei

4. §

Az önkormányzat 2020. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti részletezését a 2. melléklet tartalmazza. Ez mutatja a kötelezően ellátandó, illetve az önként vállalt feladatok szerinti bevételek alakulását is, valamint az államigazgatási feladat ellátáshoz szükséges forrásokat és költségeket.

Az önkormányzat kiadásai

5. §

Az önkormányzat 2020. évi költségvetésének kiadásait kiemelt előirányzatonként a 3. melléklet tartalmazza. Ez mutatja a kötelezően ellátandó, illetve az önként vállalt feladatok szerinti kiadások alakulását is, valamint az államigazgatási feladat ellátáshoz szükséges forrásokat és költségeket.

Céltartalék

6. §

Az önkormányzat 2020 évben általános, illetve céltartalékot nem tud megállapítani.

Többéves kihatással járó feladatok

7. §

A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatainak éves bontását a 4. melléklet szerint hagyja jóvá

Közvetett támogatások

8. §

A képviselő-testület a közvetett támogatásokat, azok jellege, mértéke, összege, illetőleg kedvezményezettje szerinti részletezettséggel a 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

Előirányzat felhasználási ütemterv

9. §

A képviselő-testület az előirányzat felhasználási ütemtervet a 6. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

A 2020. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

10. §

- (1) A költségvetés gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) A polgármester az önkormányzat nevében a gazdálkodás folyamatossága érdekében esetenként 500.000,- Ft erejéig a két testületi ülés közötti időszakban kötelezettséget vállalhat a költségvetésben nem szereplő feladatok végrehajtására. Ezekről a kötelezettség vállalásokról a képviselő-testületet a soron következő ülésen tájékoztatni kell.
- (3) Az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.
- (4) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített pénzalap az Önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet köteles tájékoztatni.
- (5) A polgármester a pótelőirányzatról a képviselő-testületet legalább negyedévenként, de legkésőbb a zárszámadási rendelet-tervezet képviselő-testület elé terjesztését

közvetlenül megelőző ülésen tájékoztatja. A képviselő-testület ennek alapján a költségvetési rendeletet a negyedévet követő soros ülésen (kivételt képez ez alól az első negyedév), de legkésőbb a 2020. évi zárszámadási rendelet-tervezet képviselő-testület elé terjesztését közvetlenül megelőző ülésen módosítja.

- (6) Az intézmények vezetőinek negyedévenként – a negyedévet követő hó 20-áig felül kell vizsgálni a költségvetésüket abból a célból, hogy a tervezett előirányzaton belül nincs-e feladatmaradás, és amennyiben a feladatmaradás kimutatható, annak zárolásáról (tartálékba helyezéséről) gondoskodni kell.
- (7) Az önkormányzat költségvetési szerveinek kiemelt előirányzatain belül a felhasználási közttséggű előirányzatok maradványán kívül a költségvetési szervet az előirányzat maradvány nem illeti meg, a maradvány elszámolásakor ez elvonásra kerül.

11. §

- (1) A szűkös pénzügyi lehetőségek miatt az intézmény vezetője, a megállapított beralapból, intézményi döntéssel csak a Képviselő-testület 2020. évi költségvetésében meghatározott bérelőirányzat nagyságáig vállalhat kötelezettséget.
- (2) Költségvetési törvényben előírt adatszolgáltatási kötelezettség valódiságáért az intézmény vezetője felelős. Az éves költségvetési beszámolóban történő elszámolásnál, illetve annak ellenőrzése során feltárt visszafizetési kötelezettségek az intézményt terhelik.

12. §

- (1) Likviditási problémák esetén a kötelezettségeket az alábbi rangsor szerint kell teljesíteni:
 - a. Munkabér kifizetés
 - b. Az Önkormányzat kötelező feladatait ellátó intézmények működő-képességének fenntartása (közüzemi díjak)
 - c. Működőképességet veszélyeztető vis major helyzet elhárítása
 - d. Beruházási és felhalmozási kiadások a megfelelő fedezet megléte esetén
- (2) Újabb feladat felvállalására csak rendkívüli esetben kerülhet sor, a végrehajtáshoz szükséges forrás biztosításával.
- (3) A Képviselő-testület a munkabérfizetés napját legkésőbb a hónap 5. napjában határozza meg.

13.§

- (1) A Képviselő-testület a társadalmi és szociálpolitikai juttatásait 9.500.000 Ft összegben fogadja el.
- (2) Az Önkormányzat saját bevételeit a stabilitási törvény előírásai alapján a 7 sz. melléklet mutatja be.

14. §

Az Önkormányzat költségvetése mellékleteként jóváhagyja:


1. sz. melléklet	Címrend
2. sz. melléklet	2020. évi bevételek címenként, feladatonként és kiemelt előirányzatonként Rendelet 4. §
3. sz. melléklet	2020. évi kiadások és létszámadatok címenként, feladatonként és kiemelt előirányzatonként Rendelet 5.§
4. sz. melléklet	Az önkormányzat több éves kihatással járó feladatai éves bontásban Rendelet 7.§
5. sz. melléklet	A közvetett támogatások kimutatása Rendelet 8.§
6. sz. melléklet	Az önkormányzat 2020. évi bevétel-kiadás felhasználási ütemterve Rendelet 9 §
7. sz. melléklet	Az Önkormányzat saját bevétele a stabilitási törvény előírásai alapján Rendelet 13.§

Záró rendelkezések


16. §

Ez a rendelet 2020. 02. 14-én lép hatályba azzal, hogy rendelkezéseit 2020. január 1-jétől kell alkalmazni.

Verseg, 2020. február 10.



Józsa Csaba
polgármester




Balogh Zoltánne
jegyző

Záradék: Ez a rendelet kihirdetésre került 2020. 02. 13-án
Verseg, 2020. 02. 13.




Balogh Zoltánne
jegyző

Indoklás

Általános indoklás

A költségvetés tervezésénél figyelembe vettük a Magyarország 2020. évi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvényt, az önállóan működő intézményeink 2020. évi költségvetési javaslatát, az önkormányzat előző évi teljesítés adatait és a várható infláció mértékét.

Az éves költségvetés elkészítésének szabályait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) (továbbiakban: Ávr.) állapítja meg, melyekben foglaltak szerint jártunk el a 200. évi költségvetés összeállításakor.

Részletes indoklás

1.§

Meghatározásra kerül a költségvetési rendelet hatálya.

2.§

A címrendet a költségvetési rendeletben kell meghatározni.

3-4.-5.§

Az Áht. 23.§ (2) bekezdése alapján „A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevételét, beleértve 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 c) és d) pont szerinti költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit, kiadásait 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, és

h) a finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket”.

6.§

Az Ávr. 24.§ (1) bekezdés bc) pontja a „céltartalék” meghatározása.

7.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés b) pontja alapján „a többéves kihatással járó döntések számszerűségét évenkénti bontásban és összesítve” is be kell mutatni a képviselő-testületnek.

8.§

Az Ávr. 28.§-a alapján „ Az Áht. 24. §. (4) bekezdés c) pontja szerint közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

- a) ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
- b) lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
- c) helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
- d) helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege,
- e) egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.”

10.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés a) pontja alapján be kell mutatni „a helyi önkormányzat előirányzat felhasználási tervét”.

11-14. §

A 2020. évi költségvetés végrehajtásának szabályait fogalmazza meg, melyekre figyelemmel kell lenni a 2020. évi gazdálkodás során és melyeket azok az elvek melyeket szem előtt kell tartani

15. §

Tartalmazza a költségvetési rendelet mellékleteit.

16. §

Határozza meg a rendelet hatályba lépésének napját.

Cím száma		Cím neve
Főcím	alcím	
VERSEG ÖNKORMÁNYZAT		
I. Önkormányzat		
	1	Egészségügy
	2	Egyéb szakfeladatok
II. Önkormányzat gazdálkodói jogkörrel felruházott költségvetési szerve		
	3	Óvoda
	4	Művelődési Ház, Könyvtár, Múzeum

Verseg Község Önkormányzata 2020. évi bevételek

Kiemelt előirányzat	Összeg
Önkormányzati hivatal működésének támogatása	- HUF
A helyi önkormányzat működésének általános támogatása	
Általános támogatás	
- Zöldterület-gazdálkodás támogatása	4 145 400 HUF
- Közvilágítás fenntartása	3 424 000 HUF
- Köztemető fenntartása	1 018 509 HUF
- Közutak fenntartása	1 725 200 HUF
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	7 000 000 HUF
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatás	73 950 HUF
Üdülőhelyi feladatok támogatása	2 913 080 HUF
Jogcímhöz kapcsolódó kiegészítés	9 429 222 HUF
Polgármesteri bér kiegészítés	1 024 800 HUF
Összesen:	30 754 161 HUF
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
Óvodapedagógusok bértámogatása	18 360 300 HUF
Óvodapedagógusok munkáját segítők bértámogatása	4 800 000 HUF
Óvodaműködtetési támogatás	4 188 200 HUF
Összesen:	27 348 500 HUF
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz	8 522 000 HUF
Szociális étkeztetés	1 372 560 HUF
Házi segítségnyújtás	- HUF
Gyermekétkeztetés bértámogatása	- HUF
Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	- HUF
Egyes jövedelempótló támogatások visszaigényelt része	- HUF
A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	111 150 HUF
Bölcsödei bértámogatás felsőf.végz.	- HUF
Bölcsödei bértámogatás középf.végz.	- HUF
Bölcsödei üzemeltetési támogatás	- HUF
Összesen:	10 005 710 HUF
Kulturális feladatok támogatása	1 800 000 HUF
Önkormányzatok támogatása összesen:	69 908 371 HUF
Egyéb működési célú támogatások	26 000 000 HUF
Közhatalmi bevételek	
Iparűzési adó	5 900 000 HUF
Gépjárműadó	5 000 000 HUF
Értékesítési és forgalmi adók	15 000 000 HUF
egyéb áruhaszn. És szolg. Adó	3 500 000 HUF
Pótlékok,	3 000 000 HUF
Közhatalmi bevételek összesen:	32 400 000 HUF
Működési bevételek	
Közvetített szolgáltatások	- HUF
Tulajdonosi bevételek (bérleti díj, lakbér)	4 700 000 HUF
Hosszú lejáratú hitelek	- HUF
Felújítási támogatás (pályázat)	1 495 000 HUF
Működési bevételek összesen:	6 195 000 HUF
Egyéb felhalm. Támogatások	90 000 000 HUF
Előző évi költségvetési maradvány	102 102 047 HUF
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	326 605 418 HUF

Verseg Község Önkormányzata 2020. évi kiadások

Kormányzati funkció	Kiadási előirányzat megnevezése	2020. évi kiadás	Ebből: személyi jutt.	Járulékok és szoc. hj. adó	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli jutt.
011130	Önkormányzatok jogalkotó és ált. igazgatási tevék.	11 772 372 HUF	10 019 040 HUF	1 753 332 HUF		
011130	Önkormányzatok jogalkotó és ált. igazgatási tevék.	73 754 771 HUF	19 562 340 HUF	3 423 410 HUF	50 769 021 HUF	
041237	Start munkaprogram	- HUF				
041233	Hagyományos közfoglalkoztatás	6 662 632 HUF	5 870 160 HUF	792 472 HUF		
064010	Közvilágítás	- HUF			- HUF	
066020	Községüzemeltetés	14 887 971 HUF	12 470 779 HUF	2 417 192 HUF	- HUF	
082044	Könyvtári szolgáltatás	1 680 250 HUF	1 430 000 HUF	250 250 HUF	- HUF	
104043	Családsegítő	- HUF			- HUF	
082092	Közművelődés	- HUF			- HUF	
107060	Egyéb nem intézményi támogatás	9 500 000 HUF				9 500 000 HUF
106020	Lakásfenntartással összefüggő ellátások	- HUF				- HUF
071111	Háziorvosi ellátás	1 222 588 HUF	1 040 500 HUF	182 088 HUF	- HUF	
013320	Köztemető	- HUF			- HUF	
072311	Fogorvosi alapellátás	- HUF			- HUF	
074031	Család és nővédelmi eu. szolg.	6 104 228 HUF	5 195 088 HUF	909 140 HUF	- HUF	
	Beruházások	17 423 496 HUF				
	Felújítások	152 626 981 HUF				
	Egyéb műk.c. támogatások					
018010	Előző évi elszámolásból eredő visszafiz.	634 000 HUF				
	Önkormányzat összesen intézmény nélkül:	296 269 289 HUF	55 587 907 HUF	9 727 884 HUF	50 769 021 HUF	9 500 000 HUF
	Művelődési ház, könyvtár és Múzeum	2 019 049 HUF			2 019 049 HUF	
	Versegi Napköziotthonos Óvoda					
091110	Óvodai nevelés szakmai feladatai	28 317 080 HUF	21 954 962 HUF	3 842 118 HUF	2 520 000 HUF	
096015	Gyermekékeztetés	- HUF				
091140	Óvodai nevelés működtetési feladatai	- HUF				
	Versegi Napköziotthonos Óvoda	28 317 080 HUF	21 954 962 HUF	3 970 995 HUF	2 520 000 HUF	
	Kiadások mindösszesen:	326 605 418 HUF	77 542 869 HUF	13 698 879 HUF	55 308 070 HUF	9 500 000 HUF

VERSEG KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK
2020-2021-2022. ÉVI ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ KÜLÖN MÉRLEG

MEGNEVEZÉS	2020	2021	2022
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK			
Önkormányzatok támogatása	69 908 371 HUF	79 000 000 HUF	79 000 000 HUF
Egyéb működési célú támogatások	26 000 000 HUF	35 000 000 HUF	35 000 000 HUF
Közhatalmi bevételek	32 400 000 HUF	35 000 000 HUF	35 000 000 HUF
Működési bevételek	6 195 000 HUF	11 000 000 HUF	11 000 000 HUF
Működési célú bevételek összesen:	134 503 371 HUF	160 000 000 HUF	160 000 000 HUF
Személyi juttatás	77 542 869 HUF	77 000 000 HUF	77 000 000 HUF
Járadékok és szociális hozzájárulási adó	13 570 002 HUF	11 000 000 HUF	11 000 000 HUF
Dologi kiadások	55 308 070 HUF	44 000 000 HUF	44 000 000 HUF
Ellátottak pénzbeli juttatásai	9 500 000 HUF	8 000 000 HUF	8 000 000 HUF
Egyéb működési célú kiadások	170 684 477 HUF	20 000 000 HUF	20 000 000 HUF
Működési célú kiadások összesen:	326 605 418 HUF	160 000 000 HUF	160 000 000 HUF
FEJLESZTÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK			
Fejlesztési célú bevétel	192 102 047 HUF	- HUF	- HUF
Fejlesztési célú kiadás			- HUF
Önkormányzat bevételei összesen:	326 605 418 HUF	160 000 000 HUF	160 000 000 HUF
Önkormányzat kiadásai összesen:	326 605 418 HUF	160 000 000 HUF	160 000 000 HUF

VERSEG KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2020 ÉVI KÖZVETETT TÁMOGATÁSAINAK TERVEZETE

5.sz mell.

A támogatás kedvezményezettje	Adóelengedés			Adókedvezmény			Összesen eFt
	Jogcím, jellege	Mértéke %	Összege E Ft	Jogcíme, jellege	Mértéke %	Összege E Ft	
Egyedi szociális helyzet miatti elbírálás							
március 15-ig egy összegben befizetők				Magánszemélyek kommunális adója	50%		
Vállalkozók, magánszemélyek	Pótlékok, bírságok						

6.sz. melléklet

szept.	okt.	nov.	dec.	Összesen
5 825 698	5 825 698	5 825 698	5 825 698	69 908 371
2 166 667	2 166 667	2 166 667	2 166 667	26 000 000
2 700 000	2 700 000	2 700 000	2 700 000	32 400 000
8 016 250	8 016 250	8 016 250	8 016 250	96 195 000
8 508 504	8 508 504	8 508 504	8 508 504	102 102 047
27 217 118	27 217 118	27 217 118	27 217 118	326 605 418
6 461 906	6 461 906	6 461 906	6 461 906	77 542 869
1 130 834	1 130 834	1 130 834	1 130 834	13 570 002
4 609 006	4 609 006	4 609 006	4 609 006	55 308 070
791 667	791 667	791 667	791 667	9 500 000
14 223 706	14 223 706	14 223 706	14 223 706	170 684 477
27 217 118	27 217 118	27 217 118	27 217 118	326 605 418

