

**Apátistvánfalva Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
1/2020(II.11.) önkormányzati rendelete  
Apátistvánfalva Község Önkormányzatának 2020. évi költségvetéséről**

Apátistvánfalva Község Önkormányzatának képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 143. § (4) bekezdés b) és h) pontjaiban, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (továbbiakban: Áht.) 23. §. (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

*1. A rendelet hatálya*

1.§ A rendelet hatálya kiterjed Apátistvánfalva Község Önkormányzatának Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület) és annak szerveire, valamint a támogatásban részesített szervekre, szervezetekre.

*2. A költségvetés bevételei, kiadásai a költségvetési hiány és finanszírozásának rendje*

2.§ (1) A Képviselő-testület Apátistvánfalva Község Önkormányzata 2020. évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét 82.105.000 Ft-ban, azaz nyolcvankettőmillió-egyszázöttezer forintban,
- b) bevételi főösszegét 82.105.000 Ft-ban, azaz nyolcvankettőmillió-egyszázöttezer forintban állapítja meg.

(2) A költségvetés összevont mérlegadatait az 1. melléklet, a 2020. évi összevont mérleget működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások bontásban a 2. melléklet tartalmazza

(3) Az Önkormányzat költségvetésének működési kiadásait, annak forrásait a 3. melléklet tartalmazza.

(4) A Képviselő-testület a költségvetés bevételi főösszegét, és a bevételi jogcímek összegét a rendelet 5. melléklete szerint határozza meg. Az állami támogatásokat a 6. melléklet részletezi.

(5) A költségvetésben a beruházások és felújítások kiadásait a 4. melléklet feladatonként és kiemelt előirányzatonként mutatja be.

(6) Az Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeinek összegeit a 13. melléklet tartalmazza

(7) Az Önkormányzat hitelterheit a 9. melléklet, a több éves kihatással járó feladatokat a 11. melléklet, az Önkormányzat Európai Unió projektjeit a 8. melléklet mutatja.

(8) A Képviselő-testület a költségvetési szervek létszámkeretét a 7. mellékletben részletezetteknek megfelelően határozza meg.

(9) Apátistvánfalva Község Önkormányzata által nyújtott 2020. évi közvetett támogatások összegeit a 12. melléklet mutatja be.

(10) A költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítéséről az előirányzat felhasználási ütemtervet a 10. melléklet tartalmazza.

3. § (1) A Képviselő-testület a rendelet 3. § (1) bekezdésben meghatározott bevételi főösszeg forrásait és azok összegét - a rendelet 2. és 5. mellékletében részletezettek alapján - az alábbiak szerint határozza meg:

(2) Működési bevételek	42 243 956 Ft
a) intézményi működési bevételek	1 842 999 Ft,
b) önkormányzatok sajátos működési bevétele	5 870 000 Ft
c) működési támogatások	31 087 575 Ft
d) egyéb működési c.bevételek	3 443 200 Ft
(3) Felhalmozási bevételek	0 Ft
a) felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0 Ft
b) felhalmozási támogatások	840 601 Ft
c) egyéb felhalmozási c.bevételek	0 Ft
(4) Támogatási kölcsönök visszat. igénybevét.	0 Ft
<b>(5) Költségvetési bevételek összesen:</b>	<b>43 084 557 Ft</b>
(6) Az önkormányzat összesített bevételeiből a kötelező feladatok bevételei	43 084 557 Ft,
(7) Az önkormányzat összesített bevételeiből	
a) működési bevételek:	42 243 956 Ft,
b) felhalmozási bevételek:	840 601 Ft.
(8) Költségvetési hiány <b>belső finanszírozása</b> pénzforgalom nélküli bevételeit az előző évek pénzmaradvány igénybevétele jelenti a következők szerint:	
a) működési pénzmaradvány	1 300 000 Ft,
b) felhalmozási pénzmaradvány	37 720 443 Ft.

**(9) Finanszírozási bevételek összesen: 39 020 443 Ft**

4. § A Képviselő-testület Apátistvánfalva Község Önkormányzata kiadási főösszegén belül:

a) működési kiadások előirányzatra	42 206 446 Ft-ot,
b) felhalmozási kiadások előirányzatra	38 655 044 Ft-ot,
c) támogatások kölcsönök nyújtására	0 Ft-ot,
d) pénzforgalom nélküli kiadásokra	0 Ft-ot,
e) finanszírozási kiadásokra	1 243 510 Ft-ot

határoz meg.

5.§ (1) A 4. § a) pontban szereplő kiadási előirányzaton belül a kiemelt előirányzatok a következők:

a) személyi juttatások előirányzata	10 408 212 Ft,
b) munkaadót terhelő járulékok előirányzata	1 937 800 Ft,
c) dologi kiadások előirányzata	16 216 967 Ft,
d) egyéb működési c.kiadások	12 143 467 Ft, ebből

da) egyéb műk.c.támog.áh-n belülr	11 793 467 Ft	
db) egyéb műk.c.támog.áh-n. kívülre	350 000 Ft	
e) ellátottak pénzbeni juttatásai előirányzata	1 500 000 Ft,	
<b>f) működési kiadás előirányzata összesen:</b>		<b>42 206 446 Ft</b>

(2) A 4. § a) pontjában szereplő kiadási előirányzaton belül önkormányzat esetén a kiemelt előirányzatok a 3. melléklet tartalmazza.

(3) A 4. § b) pontjában szereplő kiadási előirányzaton belül a kiemelt előirányzatok a következők:

**Felhalmozási kiadások:**

a) beruházási kiadások előirányzata	38 655 044 Ft	
b) felújítási kiadások előirányzata	0 Ft	
c) egyéb felhalmozási c.kiadások	0 Ft	
<b>d) felhalmozási kiadások előirányzata összesen:</b>		<b>38 655 044 Ft</b>

(4) A 4. § b) pontjában szereplő kiadási előirányzaton belül a kiemelt előirányzatokat a 4. melléklet tartalmazza.

(5) Az 4. § d) pontjában szereplő kiadási előirányzaton belül a kiemelt előirányzatok a következők:

- a) a Képviselő-testület az évközi, előre nem tervezett kiadásokra általános tartalékot NEM képez .
- b) a Képviselő-testület céltartalékot NEM képez

(6) A 4. § e) pontjában szereplő kiadási előirányzaton belül a kiemelt előirányzat a következő

**Finanszírozási kiadások:**

a) Államháztartáson belüli megelőlegezés	1 243 510 Ft	
<b>b) Finanszírozási kiadások előirányzata összesen:</b>		<b>1 243 510 Ft</b>

(7) Az önkormányzat összesített kiadásaiból

a) a kötelező feladatok kiadásai	1 243 510 Ft
b) az önként vállalt feladatok kiadásai	0 Ft

6. § Apátistvánfalva Község Önkormányzata az állami költségvetésből összesen 31 087 757 Ft állami támogatásban részesül.

### 3. Költségvetési létszámkeret

7. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat létszámkeretét 2020. január 1-jén 2 fő teljes, 1 fő részmunkaidőben és 2 fő megbízási jogviszonyban foglalkoztatottban rögzíti.

(2) Az önkormányzat jelen rendelet 7. mellékletében jóváhagyott létszámkerete nem léphető túl.

(3) A képviselő-testület 2020. évre a Szentgotthárdi Közös Önkormányzat Hivatalában foglalkoztatottak létszámát 2 fő köztisztviselő alkalmazásában határozza meg.

### 4. A költségvetés készítésére, végrehajtására és módosítására vonatkozó szabályok

8.§ Az Önkormányzat a Képviselő-testület által jóváhagyott költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályok előírásaira és belső szabályzataikra tekintettel gazdálkodik a gazdaságosság, a hatékonyság és eredményesség szempontjait figyelembe véve. A költségvetés végrehajtása a Szentgotthárdi Közös Önkormányzati Hivatal irányításával történik.

9.§ (1) A költségvetésben jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzatok módosítására, valamint a kiadási és bevételi előirányzatok átcsoportosítására a jogszabályokban meghatározott esetekben és módon van lehetőség.

(2) Amennyiben a tervezett bevételek elmaradnak, a tervezett kiadások nem teljesíthetők.

(3) A költségvetési évben létrejött bevételi többlet felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

10. § (1) Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról, ha az érdemi döntést igényel, a Képviselő-testület dönt a költségvetési rendelet módosításával.

(2) Az (1) bekezdésben nem szereplő központi pótelőirányzatok miatti költségvetési rendelet módosítását a negyedévet követő első Képviselő-testületi ülésre kell beterjeszteni.

(3) Az önkormányzat költségvetését rendeletmódosítással a Képviselő-testület változtathatja meg. A költségvetési rendeletet a Képviselő-testület negyedévente módosítja. A likviditási tervet a költségvetési rendelet-módosításokkal együtt módosítja a képviselő-testület, indokolt esetben ettől gyakrabban.

(4) Ha év közben az Országgyűlés – az önkormányzatot érintő módon – a központi támogatásokat csökkenti, vagy zárolja, vagy törli, az intézkedést követően a költségvetési rendelet módosítását haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni.

(5) Az önkormányzat által nem tervezhető, többletbevételeként jelentkező forrásokat, és feladat elmaradásból eredő előirányzat maradványt elsődlegesen a tervezett bevételi elmaradás pótlására, illetve a működési hitel visszafizetésére kell fordítani.

11.§ Pályázat benyújtásához a Képviselő-testület előzetes hozzájárulása szükséges. Minden esetben ki kell mutatni a kérelmezett program, fejlesztés, pályázat rövid és hosszú távú költségvetési kihatásait. A szükséges önerő biztosításáról, valamint a pályázat benyújthatóságáról a Képviselő-testület dönt.

12.§ (1) A Képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, sport-, és egyéb egyesületek, civil szervezetek alapítványok, egyházak részére pénzbeli támogatást nyújthat.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott támogatások folyósítására a támogatott szervezettel az Önkormányzat nevében megkötött támogatási szerződés aláírását követően kerülhet sor. A támogatási szerződésnek rendelkezni kell legalább a támogatás felhasználására, elszámolására, a nem cél szerinti felhasználás jogkövetkezményeire vonatkozóan.

(3) A támogatás feltétele, hogy a támogatott szervezet írásbeli nyilatkozatában arról is köteles nyilatkozni, hogy köztartozás nem terheli, valamint megfelel a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvényben foglalt feltételeknek.

(4) A támogatásban részesítettek a támogatási szerződésben rögzített időpontig kötelesek elszámolni a támogatás felhasználásáról. A támogatás elszámolás határidejét indokolt esetben a polgármester meghosszabbíthatja.

(5) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő támogatottak újabb támogatást nem kaphatnak a kötelezettség teljesítéséig.

13.§ (1) A polgármester a hatályos jogszabályi előírások szerinti gyakorisággal és időpontokban beszámol az önkormányzat gazdálkodásának helyzetéről.

(2) Az önkormányzat a pénzmaradványát az éves beszámoló készítésekor állapítja meg és hagyja jóvá.

(3) A helyi önkormányzat képviselő-testülete gazdasági szükséghelyzetben a pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja.

(4) Többletfeladat csak a forrás és előirányzat egyidejű biztosításával vállalható.

#### *5. Pénzgazdálkodás, pénzellátás szabályai*

14.§ A Képviselő-testület Apátistvánfalva Község Önkormányzata számlavezető pénzügyintézetül az Országos Takarékpénztár és Kereskedelmi Bank Nyrt. Nyugat-dunántúli Régió Szentgotthárdi Fiókját jelöli ki.

15. § (1) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek lekötéséről – a gazdálkodás folyamatos biztosítása mellett -, a pénzügyi vezető és költségvetési csoport javaslata alapján a Polgármester dönt.

(2) A szabad pénzeszközök hasznosításáról a Képviselő-testületet a gazdálkodással kapcsolatos beszámolókkal egyidejűleg tájékoztatni kell.

16.§ A Képviselő-testület az átmeneti likviditási problémák kezelésére folyószámlahitel felvételéről külön dönt.

17.§ A Képviselő-testület rövidlejáratú, valamint hosszú lejáratú hitel felvételéről esetenként külön dönt.

#### *6. Vegyes rendelkezések*

18.§ A Képviselő-testület önkormányzati biztost rendel ki az irányítása alá tartozó költségvetési szervhez, ha annak elismert tartozásállománya a 30 napot, mértékét tekintve a költségvetési szerv éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át, vagy a 100 millió Ft-ot eléri és e tartozását egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani. Egyúttal elrendeli, hogy az intézménynek tartozás állományukról negyedévi rendszerességgel, a rögzített mérték elérése esetén pedig azonnal kötelesek tájékoztatást adni az irányító szerv részére.

19. § (1) Az állampolgárok élet- és vagyónbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörében a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

20. § A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2021. évi költségvetési rendelet elfogadásáig az önkormányzat bevételeit beszedje és a legszükségesebb kiadásokat teljesítse. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatályba lépésének napján megszűnik.

#### *7. Záró rendelkezések*

21. § E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2020. január 1. napjától kell alkalmazni.

Fodor Sándor sk.  
polgármester

Dr. Dancsecs Zsolt sk.  
jegyző

Ezt a rendeletet Apátistvánfalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2020. február 10-i ülésén fogadta el.

Kihirdetve: 2020. február 11.

Dr. Dancsecs Zsolt sk.  
jegyző