

**Dabas Város Önkormányzata Képviselő- testületének
5/2020. (II.18.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről**

Az önkormányzat képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva továbbá figyelembe véve a Gazdasági Bizottság határozatát a 2020. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) a következőket rendeli el:

1. § A rendelet hatálya

- (1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

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

5.542.047.112.-Ft	Bevétellel
5.542.047.112.-Ft	Kiadással
4.709.425.397.- Ft	Költségvetési bevétellel
5.503.695.537.-Ft	Költségvetési kiadással
794.270.140.-Ft	Költségvetési egyenleggel
0 Ft	-ebből működési
794.270.140.-Ft	felhalmozási
	hiánnyal

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat 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, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az *1.2., 1.3., 1.4. mellékletek* szerint állapítja meg.
- (4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2.1. és a 2.2. melléklet* részletezi.
- (5) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybe vételét, rendeli el.
- (6) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. Az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb a 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből /vagy/ az előző év(ek) költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybe vételével történik.

[m1] megjegyzést írt:
A 37/2020.(XII.17.) rendelet módosította.

3. § A költségvetés részletezése

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.
- (4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *6. melléklet* szerint határozza meg.
- (5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *7. melléklet* szerint részletezi.
- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *8. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, polgármesteri hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a *9.1.,9.2.,9.3.,9.4.,9.5,9.6.,9.7. mellékletek* szerint határozza meg.
- (8) Az Önkormányzat a kiadások között 40.000.000.- Ft általános, 109.143.000.-Ft céltartalékot állapít meg.

4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal 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) A célfeladatokra tervezett előirányzatok felhasználásáról a polgármester dönt, míg a helyi önszerveződő közösségek részére tervezett előirányzatok felhasználásáról a Képviselő-testület felhatalmazása alapján – a Emberi Erőforrás bizottság dönt. A bizottsági hatáskörbe utalt egyes feladatokra tervezett összegek csak az adott feladatokra használhatók fel.
Az évközi előirányzat-maradványok bizottsági, vagy hivatali kezdeményezésre (ez utóbbi esetben is kell a bizottsági hozzájárulás) csak a Képviselő-testület jóváhagyása után használhatók fel.
Az átruházott hatáskörben hozott döntésekről a Polgármester - a döntést követő hónapban - köteles a Képviselő-testületnek beszámolni.

- (5) A polgármesteri keret felhasználásáról a Polgármester rendelkezik. A polgármesteri keret nem használható fel alapítványok támogatására, költség - és üzemanyag térítések finanszírozására és intézmény működtetésére.
- (6) Az adóintézmények, bármilyen jellegű követelések csökkentése érdekében érvényesíteni kell a költségghatékony végrehajtási és ellenőrzési tevékenységet.
- (7) Az önkormányzati feladatellátás minden területén érvényesíteni kell a szigorú, takarékos gazdálkodás követelményét.
A gazdasági társaság(ok) vezetői, valamint a költségvetési szervek vezetői kötelesek a takarékos, ésszerű gazdálkodás követelményeinek megfelelni és javaslataikkal, döntéseikkel segíteni a kiadások csökkentését.
- (8) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy - pályázat benyújtásáról, és saját forrás biztosításáról szóló külön testületi döntés hiányában - az Önkormányzat által benyújtani kívánt támogatási igény (pályázat) esetében az Önkormányzat nevében előzetesen nyilatkozzon a saját forrás biztosításáról azzal, hogy soron következő testületi ülésen tájékoztatja a testületet.
- (10) A Polgármesteri Hivatal dolgozói részére megállapított cafetéria juttatás összege a 2020. évi költségvetési törvény szerint adható bruttó 200.000 Ft/fő. A polgármester cafetéria juttatásáról a Képviselő-testület külön határozatban dönt.
- (11) Az önkormányzat saját forrásai terhére a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően - az illetményalapot 48.000.-Ft-ban állapítja meg.
- (12) A 2020. január 1-től a minimálbér 161.000 Ft teljes munkaidő teljesítése esetén - a garantált bérminimum összege 2020. január 1-től 210.600 Ft.
- (13) Az intézmények az éves gazdálkodásukról készített beszámolóban a költségvetési maradvány elszámolása során - az általános szabályokon túl - kötelesek a felújítási, az étkeztetési-, az energia és közüzemi díjak-, a nyugdíjazás és létszámcsoökkentési döntések, jubileumi jutalmak fedezetére biztosított előirányzatokról, a kötött felhasználású támogatásokról, a gazdasági szakemberek továbbképzésére biztosított előirányzatokról, a bejáró dolgozók útiköltség térítésére adott előirányzatokról, a rehabilitációs hozzájárulásra biztosított előirányzatról valamint az évközben céljellelleggel biztosított előirányzatokról elszámolni. A pénzmaradványt a Polgármesteri Hivatal Gazdasági Iroda vizsgálja felül.
- (14) A feladatmutató alapján normatív állami hozzájárulásban részesülő intézmények a tényleges mutatók szerint kötelesek elszámolni a kapott támogatással.
A támogatás ellenőrizhetősége érdekében az intézmények kötelesek olyan nyilvántartást vezetni, melyből egyértelműen megállapítható a feladatmutató tényleges teljesülése.
- (15) Amennyiben az intézmény a konkrét feladatmutatóhoz kapcsolódó támogatást az öt ténylegesen megilletőnél nagyobb mértékben veszi igénybe, akkor a meghaladó mérték zárolásra, a pénzmaradvány elszámolása kapcsán pedig elvonásra kerül.
- (16) Pénzügyi előirányzat hiányában a gazdálkodó szerv, intézmény vezetője kötelezettséget nem vállalhat, feladat végrehajtását nem kezdheti el. Újabb kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a

fedezetül szolgáló bevételek realizálását. Kötelezettséget vállalni az Ávr.-ben foglalt kivételekkel csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően, írásban lehet.

- (17) Eredeti előirányzatba jutalom nem tervezhető. A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 10 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.
- (18) 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.
- (19) A költségvetési szerv vezetője e rendelet *10. mellékletében* foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig¹ az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (20) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (21) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.
- (22) A polgármester 30.000.000 Ft. értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról, döntéséről a soron következő ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

5. § Az előirányzatok módosítása

- (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 30.000.000.- Ft összeghatárig - mely esetenként a 5.000.000.-Ft összeghatárt nem haladhatja meg a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.
- (3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2020. december 31-ig gyakorolható.

6. § A finanszírozási célú műveletekkel kapcsolatos szabályok

- (1) Az Önkormányzat a 2020. évben tervezett feladatok végrehajtásához az önkormányzati gazdálkodás biztosítására az Takarékbank Zrt -vel megkötött bankszámlaszerződésen belül gazdálkodhat.
- (2) Az Önkormányzat 50.000.000.- Ft keret - összegig 30 napon belüli visszafizetési kötelezettségű munkabérhitelt vehet fel. A munkabérhitel forgalmáról, a költségvetési gazdálkodásról szóló beszámolóban a Képviselő-testületet tájékoztatja.
- (3) Az Önkormányzat fizetési számláján átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezéséről, államilag garantált (rövid lejáratú) értékpapír vásárlásáról a Polgármester rendelkezik.

7. § A gazdálkodás szabályai

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
- (3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
- (4) A polgármesteri hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.
- (5) Az Áht. 85. §-a azt rögzíti, hogy a bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak jogszabályban szabályozott esetekben kerülhet sor.²

A következő kifizetések teljesíthetők készpénzben:

A készpénzállományt érintő kifizetesként kell elszámolni:

- a.) a fizetési számlára befizetett készpénzt,
- b.) a közfoglalkoztatottak részére bérkifizetés,
- c.) a szervezetünk tevékenységével összefüggésben készlet- és kisértékű tárgyi eszköz beszerzések,
- d.) kiküldetési, reprezentációs kiadások,
- e.) egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások készpénzben történő teljesítése,
- f.) a társadalom- és szociálpolitikai juttatások,
- g.) megbízási díjak,
- h.) vásárlási és üzemanyag előleg.

A készpénzállományt növelő bevételként kell elszámolni

- a.) a fizetési számlákról felvett készpénzt,

- b.) a készpénzben teljesített szolgáltatások ellenértékét
- c.) az utólagos elszámolásra kiadott összeg visszafizetését.

8. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külső megbízott útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

9. § Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Ez a rendelet 2020. február 19.-én lép hatályba, de rendelkezéseit 2020. január 1-től kell alkalmazni.

Dabas, 2020. február 13.

Rigóné dr. Roicsik Renáta
jegyző

Kőszegi Zoltán
polgármester

Záradék:

A rendelet 2020. február 18.-án kihirdetésre került.

**Rigóné dr. Roicsik Renáta
Jegyző**

Indoklás

A 2020. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 4.121.173.918.-Ft, melyet a finanszírozású pénzügyi műveletekből származó bevétel 336.700.000.- Ft-tal egészít ki, így összesen 4.457.873.918.- Ft forrás fog rendelkezésre állni. A helyi adónál az iparüzési adóbevételek 150 millió Ft-tal növekednek a 2019. évi eredeti előirányzathoz képest, mivel a vállalkozások bevételei ilyen arányban nőttek tavaly. A 2020-ban – a feladatfinanszírozás keretében – az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható. A beruházások finanszírozása érdekében 40.000.000.- Ft összegben ingatlan értékesítés terveztünk.

A megjelenő pályázati lehetőségeket folyamatosan vizsgáljuk, mert rendkívül fontos az önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése. A beruházásaink esetében – figyelembe véve a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásait – nem kell hitel felvétellel számolunk.

A bevételek folyamatosan emelkednek így az önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat tud nyújtani. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak, azonban a működési célú kiadások az Önkormányzat tervezett bevételének a 77%-át teszik ki, így beruházási és felújítási kiadásokra (település fejlesztésre) a tervezett források 23 %-át tudjuk előirányozni.

A 2020. évben a költségvetési bevételek 50 %-át fordítja az Önkormányzat az intézményi feladatellátásra. Az Önkormányzat által működtetett szociális támogatási rendszer 2020-ban is jelentős támogatást tud nyújtani a nehéz anyagi helyzetben lévők számára.

A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

Önkormányzatok működési támogatásai:

- Helyi önkormányzat működésének általános támogatása:131.352.375.-Ft
- Köznevelési feladatok támogatása: 554.386.750.-Ft
- Szociális, gyermekjóléti, étkeztetési feladatok támogatása: 251.590.614.-Ft
- Kulturális feladatok támogatása: 21.459.654.-Ft.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről:

- NEAK alaptól kapott támogatás a Szakorvosi Rendelő működéséhez 1.390.000.000.- Ft
- A mezőőrök működéséhez kapott támogatás 4.040.000.-Ft.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:

- Csapadékvízvezetés 168.953.398.-Ft
- József Attila utca felújítása 30.000.000.-Ft

- Mini bölcsőde kialakítása 42.000.000.-Ft
- Mántelevi tó turisztikai fejlesztése: 15.000.000.-Ft
- Dabasi Ligetfesztivál 8.000.000.-Ft
- Ősi Halász- kúria felújítása 5.000.000.-Ft
- Egykori evangélikus iskola felújítása 12.000.000.-Ft
- Bennárik-Ház felújítása 9.999.560.-Ft.
- Sári ravatalozó 100.000.000.-Ft
- Erkel Ferenc úti óvoda felújítása 20.000.000.-Ft

Közhatalmi bevételek:

- Építményadó 95.000.000.-Ft
- Kommunális adó: 70.000.000.-Ft
- Iparüzési adó 1.100.000.000.-Ft
- Idegenforgalmi adó 6.000.000.-Ft
- Gépjárműadó 90.000.000.-Ft
- Talajterhelési díj 2.000.000.-Ft

Működési bevételek:

- Temetőüzemeltetésnél sírhely megváltás és egyéb bevételek 15.621.000-Ft
- Lakó és nem lakó ingatlanok bérbeadásából származó bevétel: 74.100.000.-Ft
- Mezőőri járulék befizetések 4.000.000.-Ft
- Kisvona bevétel 1.080.000.-Ft
- Vásár bevétel 19.050.000.-Ft
- C csarnok bérleti díj bevétel 15.240.000.-Ft
- Közösségi színterek bérbeadása 1.000.000.-Ft
- Dabasi Újság hirdetési díj bevétel 2.794.000.-Ft
- Családi bölcsőde térítési díjbevétele 11.000.000.-Ft
- Mini bölcsőde 1.800.000.-Ft
- Művelődési ház és könyvtár bevétel 3.800.000.-Ft
- Konyha térítési díj bevétel 111.966.567.-Ft
- Hivatal továbbszámlázott rezsi bevétel 10.000.000.-Ft
- Szakorvosi foglalkoztatás egészségügyi szolgáltatásból származó bevétel 33.920.000.-Ft

Felhalmozási bevételek:

- ingatlanok értékesítése 40.000.000.-Ft

Működési célú átvett pénzeszközök: nincs

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:

Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről: nincs

Belföldi értékpapírok bevételei: nincs

Költségvetési, vállalkozási maradvány igénybevétele: 336.700.000.-Ft

Finanszírozási bevételek: nincs

Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei: nincs

A 2020. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 4.457.873.918.- Ft, amely magasabb az előző évi eredeti előirányzattól.

Az önkormányzat intézményeiben és a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatottak létszámkerete a javaslat szerint 353 fő. A közfoglalkoztatás keretében történő foglalkoztatással 80 fővel számoltunk. Az előző évhez képest az álláshelyek száma 9 fővel nőtt. A köztisztviselői illetményalap 48.000.-Ft és a közalkalmazotti illetménypótlék 20.000.-Ft.

A 2020. évben a dologi kiadások emelkedésével nem kell számolni, az energetikai beruházások miatt az energiaköltségek csökkenésével folyamatosan számoltunk.

A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:

Személyi juttatások: 1.337.603.099.-Ft

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 248.892.910.-Ft

Dologi kiadások: 1.343.397.634.-Ft

Ellátottak pénzbeli juttatásai: 61.500.000.-Ft

Egyéb működési célú kiadások: 298.432.456.-Ft

Beruházások: 628.847.207.-Ft

Felújítások: 262.557.612.-Ft.

Egyéb felhalmozási kiadások: 127.500.000.-Ft

Finanszírozási kiadások: nincs