

**Rákóczifalva Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
1/2020. (III. 04.) önkormányzati rendelete  
az önkormányzat 2020. évi költségvetésének jóváhagyására**

**1. Bevezetés**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 2014. évi módosítása következtében koncepciókészítési kötelezettsége nincs a Képviselő-testületnek. A 2020. évi költségvetés tervezéséhez azonban elengedhetetlen volt a 2020. évi tervek, elképzelések meghatározása, egy átfogó koncepció kidolgozása, mely meghatározza a főbb irányvonalakat. A koncepció elkészítését követően a 2020. évi végleges költségvetés több lépésből, egyeztetésből tevődött össze.

A költségvetés elkészítéséhez Magyarország 2020. évi LXXI. törvény, illetve az egyes feladatellátásra vonatkozó szakmai és ágazati jogszabályok álltak rendelkezésre.

Rákóczifalva Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében foglalt eredeti jogalkotói hatáskörében az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-a, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§ (3) bekezdésének felhatalmazása alapján 2020. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

**2. Általános rendelkezések**

**1.§** A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és szerveire, valamint az önkormányzati intézményekre terjed ki.

**2.§** Rákóczifalva Város Önkormányzatánál az Önkormányzat, és irányítása alatt álló költségvetési szervek (továbbiakban: intézmények) az alábbi címet alkotják:

- a) Rákóczifalva Város Önkormányzata
- b) Rákóczifalvai Polgármesteri Hivatal
- c) Virágoskert Óvoda és Bölcsőde
- d) Varsány Közösségi Ház és Könyvtár

**3. A költségvetés főösszegei**

**3.§** (1) A Képviselő-testület Rákóczifalva Város Önkormányzata 2020. évi összevont költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét **1 231 634 638 Ft**-ban

a) <u>Tárgyévi költségvetési bevételek</u>	<u>1 231 634 638 Ft-ban</u>
aa) működési célú támogatás	387 873 857 Ft-ban
ab) közhatalmi bevétel	106 000 000 Ft-ban
ac) működési bevételek	44 876 220 Ft-ban
ad) egyéb működési célú tám.Áh-belül	24 666 273 Ft-ban
ae) ingatlan értékesítés	14 000 000 Ft-ban

af) hitel, kölcsön felvétele Áh-on kívülről	77 251 086 Ft-ban
ag) költségvetési maradvány	576 967 202 Ft-ban

<u>b) Tárgyévi költségvetési kiadások</u>	<u>1 231 634 638 Ft-ban</u>
ba) személyi kiadások	282 525 202 Ft-ban
bb) járulékok	45 714 220 Ft-ban
bc) dologi kiadások	159 906 120 Ft-ban
bd) általános tartalék	10 000 000 Ft-ban
be) ellátottak pénzbeli juttatása	19 844 000 Ft-ban
bf) egyéb működési célú kiadás	38 822 672 Ft-ban
bg) Beruházások, felújítások	654 362 857 Ft-ban
bh) visszafizetési kötelezettség	20 459 567 Ft-ban

állapítja meg

(2) Az önkormányzati bevételi és kiadási főösszeg forrásonkénti megbontását a MÉRLEG és az 1.melléklet, az intézményenként részletezett bevételeket és kiadásokat a 2. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat által megvalósításra váró projektek tekintetében költségvetési hiány finanszírozása szükséges, ennek érdekében a képviselő-testület külső finanszírozási forrásból - hitel, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről - 2020. évben 77.251.086.- Ft igénybevételét, valamint e fejlesztési célra jutatott támogatásból, korábbi terveknek megfelelően 576.967.202.- Ft felhasználását tervezi (pénzmaradvány).

(3) A Képviselő-testület a kiadások és bevételek összevont előirányzatait önkormányzat és intézményei bontásban, előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerint az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzati intézmények költségvetési támogatását a 2. melléklet szerinti részletezettségben határozza meg.

**4.§** A Képviselő-testület az Önkormányzat 2020. évben felhasználni kívánt pályázati forrásokat projektek szerinti bontásban az 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

**5.§** (1) Tájékoztató jelleggel a rendelet mellékletét képezi továbbá:

2. melléklet: az Önkormányzat költségvetési kiadásai,
2. melléklet: Rákóczi-falvai Polgármesteri Hivatal kiadásai,
3. melléklet: az önkormányzat állami, működési és közhatalmi bevételek részletezése
5. melléklet: intézmények kiemelt kiadási előirányzatai
6. melléklet: az intézmények kiemelt bevételi előirányzatai
7. melléklet: az önkormányzat által ellátott feladatok kiemelt bevételi előirányzatai
8. melléklet: az önkormányzat által ellátott feladatok kiemelt kiadási előirányzatai
9. melléklet: az önkormányzat által folyósított ellátások részletezése
10. mellékelt önkormányzat és fenntartása alatt működő intézmények engedélyezett létszámkerete

- j) 11. melléklet: a Rákóczifalva Város Önkormányzatának 2020. évi előirányzat-felhasználási ütemterve,
- k) 12. melléklet: a 3 éves elkötelezettséggel járó tervezett előirányzatainak keretszáma

#### **4. A gazdálkodás sajátos szabályai**

**6.§** (1) A Képviselő-testület a köztisztviselők Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 58. § (4) bekezdése szerinti cafetéria juttatását - az Szja tv. 71. § (1) bekezdésében meghatározott juttatások figyelembevételével - 200.000 Ft összegben hagyja jóvá. A keretösszeg tartalmazza a munkaadó által fizetendő járulékok összegét is.

A Rákóczifalvai Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott közszolgálati tisztviselők illetményalapja 2019. január 1-től 46.380,- Ft, és 2020-ban is változatlan marad.

A 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 58. § (5) bekezdése szerinti fizetési számlához kapcsolódóan törvény alapján az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás mértéke a 2020. évben legfeljebb 1000 forint.

#### **Rákóczifalva Városi Önkormányzat 2020. évi költségvetésének alapelvei**

**7.§** Általánosságban a koncepcióval és a költségvetés készítéssel kapcsolatos követelmény, hogy a jogszabályban a helyi önkormányzatok számára előírt kötelező feladatellátás biztosított legyen. A kötelező feladatok ellátásához a mindenkori költségvetési törvény biztosítja a működési költségeket a feladatfinanszírozás útján. Az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges. A kiadási oldal tervezetét mindenképpen a rendelkezésre álló bevételek határozzák meg. Alapvető cél az önkormányzati gazdálkodás egyensúlyának megtartása, így előtérbe kell helyezni az alábbi szempontokat:

- a közfeladatokat ellátó intézményrendszer és a hivatal működésének biztosítása, különös tekintettel az alapfeladatokra,
- a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és kiadások egyensúlyára, költségvetési előirányzatok betartása
- az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni,
- törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedésére,
- a megnyert pályázatok megvalósítása,
- az új pályázatok felkutatására,
- a jelenlegi intézményrendszer költséghatékony működtetésére.

A feladatok költségeinek tervezésekor a maximális hatékonyság elve érvényesüljön, hogy az önkormányzat a rendelkezésre álló forrásokból a lehető legtöbb kötelező feladatot tudja ellátni.

**8.§** (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és a jegyzőt,

a) hogy az önkormányzat 2020. évi elemi költségvetésének, és a havi pénzforgalmi jelentéseknek a Magyar Államkincstárhoz történő benyújtásakor az egyezőségek érdekében a szükséges intézkedéseket megtegyék.

b) a kiadási előirányzatok intézményen belüli átcsoportosításra.

(2) A polgármester az (1) bekezdés szerinti előirányzat-módosításról, előirányzat átcsoportosításról szóló döntéséről a költségvetési rendelet soron következő módosítása alkalmával tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(3) A többletbevételek felosztásáról a Képviselő-testület dönt.

**9.§** (1) A költségvetési rendelet módosítására az Áht 34.§ (4) bekezdése alapján, valamint szükség szerint kerül sor.

(2) A polgármester az Önkormányzat várható bevételei, és az időszak elején rendelkezésre álló pénzkészlet együttes összegének alapulvételével a teljesíthető kiadásokról havi ütemezésű finanszírozási tervet készít a költségvetési rendelet elfogadásával egy időben, melyet minden előirányzat-módosítás alkalmával aktualizál.

(3) A tartalék felhasználására a polgármester jogosult azzal, hogy utólag köteles arról beszámolni a Képviselő-testületnek.

## **5. Intézmények előirányzatának módosítása**

**10.§** (1) A harmadik negyedév után felül kell vizsgálni az intézmények működési kiadásainak teljesítését, különös tekintettel az áremelkedésekre és a jogszabályi módosításokból származó többletkiadásokra. Ennek megfelelően az intézménynek kezdeményeznie kell a szükséges előirányzat módosítást.

(2) Az intézmények a személyi juttatások, a munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó előirányzatain jelentkező maradvány összegének más kiemelt előirányzatra való átcsoportosítását kezdeményezhetik, azonban a megtakarítások a hatályos jogszabályokat figyelembe véve csak együtt, egymással arányosan módosíthatóak.

(3) Az intézmények a főelőirányzatokon - személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok, dologi kiadások és felhalmozási kiadások – belül az átcsoportosítást saját hatáskörben jogosultak végrehajtani azzal, hogy arról utólag kötelesek a Képviselő-testületet tájékoztatni és a tájékoztatással egyidejűleg kezdeményezni a rendelet módosítását.

## **6. Záró rendelkezések**

**Összefoglalva:** A 2020-as költségvetési évben komoly pénzügyi és gazdasági fegyelem betartására lesz szükség. A működési kiadásaink tervezettnél megfelelő szinten tartása, szigorú költségtakarékos, szellemi és anyagi javakkal való ésszerű gazdálkodást követel meg, mind az önkormányzat, mind az önkormányzati intézmények részéről, az önkormányzat gazdálkodásának

fentiekben ismertetett lehetőségei alapján.

**11.§** (1) Ezen önkormányzati rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2020. január 1. napjától kell alkalmazni a 2020. évi költségvetés végrehajtása során.

(2) E rendeletben foglaltak végrehajtásáról a 2020. évi zárszámadásról szóló rendeletben kell számot adni.

(3) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

**Rákóczifalva, 2020. március 03.**

**Dr. Túróczi Imre**  
polgármester

**Dr. Kökény Veronika**  
jegyző

## Az önkormányzat 2020. évi előirányzat – felhasználási ütemterve

Ft

	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen
1	<b>Bevételei előirányzatok</b>													
2	Önkormányzat működési támogatása	32 322 822	32 322 822	32 322 822	32 322 822	32 322 821	32 322 822	32 322 822	32 322 820	32 322 822	32 322 820	32 322 822	32 322 820	387 873 857
3	Működési célú támogatások	2 055 522	2 055 522	2 055 522	2 055 523	2 055 523	2 055 523	2 055 523	2 055 523	2 055 523	2 055 523	2 055 523	2 055 523	24 666 273
4	Felhalmozási célú támogatások													
5	Közhatalmi bevételek	1 500 000	500 000	45 000 000	10 200 000	5 400 000	5 100 000		8 000 000	16 200 000	8 000 000	4 600 000	3 000 000	106 000 000
6	Működési bevételek	3 739 685	3 739 685	3 739 685	3 739 685	3 739 685	3 739 685	3 739 685	3 739 685	3 739 685	3 739 685	3 739 685	3 739 685	44 876 220
7	Felhalmozási bevételek									14 000 000				14 000 000
8	Működési célú átvett pénzeszközök													
9	Hitel, kölcsön felvétele Áh-on kívülről	6 437 590	6 437 591	6 437 590	6 437 591	6 437 590	6 437 590	6 437 590	6 437 591	6 437 591	6 437 590	6 437 591	6 437 591	77 251 086
10	Hitel felvétel													
11	Előző évi maradvány igénybevétele	48 080 600	48 080 600	48 080 600	48 080 600	48 080 600	48 080 600	48 080 600	48 080 600	48 080 600	48 080 600	48 080 601	48 080 601	576 967 202
12	<b>Bevételek összesen ( 2+3...+9)</b>	<b>94 136 219</b>	<b>93 136 220</b>	<b>137 636 219</b>	<b>102 836 221</b>	<b>98 036 219</b>	<b>97 736 220</b>	<b>92 636 220</b>	<b>100 636 219</b>	<b>122 836 221</b>	<b>100 636 218</b>	<b>97 236 222</b>	<b>95 636 220</b>	<b>1 231 634 638</b>
13	<b>Kiadási előirányzatok</b>													
14	Személyi juttatások	23 543 767	23 543 767	23 543 766	23 543 767	23 543 767	23 543 767	23 543 767	23 543 767	23 543 766	23 543 767	23 543 767	23 543 767	282 525 202
15	Munkaadókat terhelő járulékok szoc.hj.a.	3 809 519	3 809 518	3 809 519	3 809 518	3 809 518	3 809 519	3 809 518	3 809 518	3 809 518	3 809 519	3 809 518	3 809 518	45 714 220
16	Dologi jellegű kiadások	13 325 518	13 325 508	13 325 510	13 325 508	13 325 510	13 325 510	13 325 508	13 325 510	13 325 510	13 325 510	13 325 508	13 325 510	159 906 120
17	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 653 667	1 653 667	1 653 666	1 653 667	1 653 666	1 653 667	1 653 667	1 653 667	1 653 667	1 653 666	1 653 667	1 653 666	19 844 000
18	Egyéb működési célú támogatások	3 235 223	3 235 223	3 235 223	3 235 223	3 235 223	3 235 223	3 235 223	3 235 223	3 235 222	3 235 222	3 235 222	3 235 222	38 822 672
19.	Visszafizetési kötelezettség			3 409 928		3 409 928		3 409 928		3 409 928	3 409 928	3 409 927		20 459 567
20.	Beruházások	51 950 447	51 950 447	51 950 447	51 950 447	51 950 444	51 950 447	51 950 447	51 950 447	51 950 440	51 950 447	51 950 447	51 950 447	623 405 354
21.	Felújítások	2 579 792	2 579 791	2 579 792	2 579 792	2 579 792	2 579 792	2 579 792	2 579 792	2 579 792	2 579 792	2 579 792	2 579 792	30 957 503
22.	Egyéb felhalmozási célú támogatások													
24.	Önkormányzati általános tartalék				5 000 000				5 000 000					10 000 000
25.	<b>Kiadások összesen ( 12+13...+24)</b>	<b>100 097 933</b>	<b>100 097 921</b>	<b>103 507 851</b>	<b>105 097 922</b>	<b>103 507 848</b>	<b>100 097 925</b>	<b>103 507 850</b>	<b>105 097 924</b>	<b>103 507 843</b>	<b>103 507 851</b>	<b>103 507 848</b>	<b>100 097 922</b>	<b>1 231 634 638</b>
26.	<b>Egyenleg ( havi záró pénzállomány 12-24)</b>	<b>-5 961 714</b>	<b>-6 961 701</b>	<b>34 128 368</b>	<b>-2 261 701</b>	<b>-5 471 629</b>	<b>-2 361 705</b>	<b>-10 871 630</b>	<b>-4 461 705</b>	<b>19 328 378</b>	<b>-2 871 633</b>	<b>-6 271 626</b>	<b>-4 461 702</b>	<b>0</b>