

# Kunszentmárton Város Önkormányzata Képviselő-testületének

## 3/2020.( II.14.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről

Kunszentmárton Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3)-(4) és az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

### 1. A rendelet hatálya

**1.§** A rendelet hatálya Kunszentmárton Város Önkormányzatára, annak szerveire, az önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési szervekre, valamint a támogatásban részesülő magánszemélyekre, jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre terjed ki.

### 2. A költségvetés címrendje

**2.§ (1)** Az önkormányzat költségvetésében az irányítása alá tartozó költségvetési szervek egy-egy címet alkotnak az alábbiak szerint:

- a) Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ,
- b) Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központ
- c) Kunszentmártoni Önkormányzat Városgondnoksága,
- d) Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal,
- e) Városi Egészségügyi Központ.

**(2)** Az önkormányzat által ellátott feladatok önálló címet alkotnak.

### 3. A költségvetés bevételei és kiadásai

**3.§ (1)** A Képviselő-testület az önkormányzat 2020.évi költségvetésének főösszegét

**1.522.607 e. Ft-ban**

ezen belül

- a) bevételi főösszegét
- b) kiadások főösszegét
- c) a hiány összegét

1.522.607 e. Ft-ban,

1.522.607 e. Ft-ban,

**0 e. Ft-ban**

állapítja meg.

(2) A képviselő-testület:

a) a működési célú finanszírozási bevétel összegét	42.287 e. Ft-ban,
b) a felhalmozási célú finanszírozási bevétel összegét	155.000 e. Ft-ban,
c) a működési célú finanszírozási kiadások összegét	16.576 e. Ft-ban,
d) a felhalmozási célú finanszírozási célú kiadások összegét	0 e. Ft-ban,
<b>e) a finanszírozási műveletek többletét</b>	<b>180.711 e. Ft-ban</b>

állapítja meg.

(3) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

**4. §** E rendelettel elfogadott eredeti bevételi és kiadási előirányzatok – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 25. § (4) bekezdése alapján – tartalmazzák az e rendelet elfogadásáig beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat.

**5. §** Az önkormányzat bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban az 1. melléklet szerint állapítja meg a képviselő-testület.

**6. §** Az önkormányzat és az önkormányzat által irányított intézmények bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban, a felújítási feladatokat célonként, a fejlesztési feladatokat feladatonként a 2. melléklet részletezi.

**7. §** A működési célú bevételek és kiadások és a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a Képviselő-testület a 3. melléklet szerint hagyja jóvá. A melléklet tartalmazza a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban.

**8. §** Az önkormányzat engedélyezett létszámát a 4. mellékletben, az alkalmazotti létszámot és az intézmények által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak összesen létszámát a 4. a mellékletben, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerint fogadja el.

**9. §** Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

**10. §** A 6. melléklet tartalmazza 2020. költségvetési év fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

**11. §** A költségvetési év bevételi és kiadási előirányzatainak várható teljesítéséről az előirányzat felhasználási és likviditási tervet a 7. melléklet szerint fogadja el.

**12. §** A 8. és a 9. melléklet az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségeinek, valamint a saját bevételnek költségvetési évet követő három évre várható összegeinek meghatározását tartalmazza.

#### **4. A költségvetéssel kapcsolatos egyéb rendelkezések**

**13. §** A Kunszentmárton Város Önkormányzatnál és intézményeinél, a Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatalnál a bérfizetés napja minden hónap 5-ig.

**14. § (1)** A Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal munkavállalói tekintetében az éves cafetéria juttatás mértéke a költségvetési törvényben meghatározott 200 e. Ft, amely magába foglalja a juttatást és annak közterheit is.

**(2)** Az önkormányzati intézmények költségvetése tartalmazza a kereset-kiegészítést, ami a 2020. évben a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2 %-a, amelynek felosztásáról az intézményvezetők saját hatáskörben döntenek. Fel nem használt előirányzat kizárólag a keresetbe tartozó juttatások emelésére fordítható.

**(3)** A költségvetési szerveknél jutalmazásra az elemi költségvetésben megállapított eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának 5%-áig vállalható kötelezettség. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.

**(4)** Az Önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcímen nem a 2020.évi támogatás, hanem a 2019. évi támogatás éves összege szerepel. A költségvetés elfogadásakor ezzel az adattal kell számolni az önkormányzatnak. A hivatalok törzskönyvezését követően 2020. február hónapban kerül a 2020. évi LXXI. törvény (Magyarország 2020.évi központi költségvetéséről) szerinti feltételek és fajlagos összegek mellett az önkormányzatokat ténylegesen megillető támogatás megállapítására. Az önkormányzat a hivatal számára biztosítja a megállapított többlettámogatás összegét.

**(5)** A Közös Önkormányzati Hivatal alkalmazásában álló köztisztviselők illetményalapja 38 650 Ft.

**15. §** A Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselője felsőfokú iskolai végzettség esetén, illetve középiskolai végzettség esetén alapilletménye 10 %-ának megfelelő mértékű illetménykiegészítésre jogosult.

**16. §** Az államháztartáson kívüli egyéb működési célú támogatásokat 12.884 e. Ft-ban, tételesen hagyja jóvá a Képviselő-testület. A tételes jóváhagyásban szerepel 1 000 e. Ft, amely a polgármester támogatási kerete, felhasználásáról a polgármester rendelkezik.

Az államháztartáson kívüli egyéb működési célú 1 millió Ft-ot nem meghaladó támogatások kifizetését a képviselő-testület 2020. március 31-ig, az ezt meghaladó támogatásokat két részben március 31-ig illetve szeptember 30-ig teljesíti, ha az önkormányzat likviditási helyzete azt megengedi.

**17. §** A képviselő-testület hivatala köztisztviselője számára a Közszolgálati Tisztviselők Napja, július 1-je munkaszüneti nap.

**18. §** A költségvetési szerv szellemi és anyagi kapacitásával végzett valamennyi tevékenységét alaptevékenységként kell besorolni. A vállalkozási tevékenység a támogatáson kívüli forrásból, nem kötelezően végzett termelő-, szolgáltató-, értékesítő tevékenység, amit a költségvetési szerv haszonszerzés céljából végez. Minden más tevékenység alaptevékenységnek minősül.

## 5. Tartalékok felhasználási rendje

**19. § (1)** A költségvetés **általános tartaléka 9.281 e. Ft**, mely az évközben felmerülő többlet kiadásokra illetve az elmaradt bevételek pótlására szolgál.

A költségvetés **céltartaléka 218.289 Ft**.

**(2)** A működési és felhalmozási célú tartalék terhére - a 19. § (3-4) bekezdés kivételével - kizárólag a képviselő-testület vállalhat kötelezettséget.

**(3)** Az általános tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület **1.000 e. Ft keretösszeg erejéig, ezen belül legfeljebb 300 e. Ft egyedi értékhatárig a polgármesterre átruházza.**

**(4)** A felhalmozási céltartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület **2.000 e. Ft keretösszeg erejéig, ezen belül legfeljebb 500 e. Ft egyedi értékhatárig a polgármesterre átruházza.**

## 6. A költségvetés végrehajtásának szabályai

**20. § (1)** Költségvetési hiány finanszírozása céljából hitelfelvétellel kapcsolatos jogkörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) rendelkezései alapján, mint adósságot keletkeztető ügyletben a kormány hozzájárulás megszerzése szükséges, vagy szükséges lehet.

**21. §** A képviselő-testület az önkormányzat költségvetéséből támogatott szervezetek számára számadási kötelezettséget ír elő a részükre juttatott támogatás rendeltetésszerű felhasználásáról. A számadási kötelezettség nem teljesítése, a rendeltetéstől eltérő felhasználása esetén a támogatást vissza kell fizetni. A Pénzügyi és Gazdasági Bizottság jogosult ellenőrizni a támogatások felhasználását és a számadási kötelezettséget.

**22. §** Év közben plusztámogatási igényt csak a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság véleményével együtt lehet a Képviselő-testület elé terjeszteni a forrás megjelölésével.

**23. §** A kötött felhasználású feladat finanszírozásokat csak a célnak megfelelően lehet igénybe venni.

**24. §** Az intézmények pályázatot a képviselő-testület előzetes állásfoglalása mellett nyújthatnak be. Nem szükséges a képviselő-testület hozzájárulása, azon pályázathoz mely 100%-os támogatású és bruttó 1.500 e. Ft-os értékhatárt nem haladja meg, és nem jár több éves kötelezettségvállalással.

**25. § (1)** A Képviselő-testület a költségvetési egyensúly megteremtése és megőrzése érdekében az alábbi intézkedéseket rendeli el:

(a) E rendelet mellékleteiben meghatározott kiadási előirányzatok nem léphetők túl, azokra többletkötelezettség nem vállalható.

(b) A költségvetési kiadások csökkentése, minden területen a bevételi lehetőségek feltárása, a bevételek beszedése kiemelt feladat kell, hogy legyen.

**26. §** A szabad költségvetési maradványról és a többletbevételeknek a bevétel megszerzése érdekében felmerült kiadásokat meghaladó részének felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

A költségvetési maradvány összegét a költségvetési beszámoló elfogadásakor hagyja jóvá a testület. A képviselő-testület a költségvetési maradvány feladattal nem terhelt részéből céltartalékot képez.

**27. §** Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit a Magyar Államkincstárnál aktuálisan elérhető állampapírban helyezi el. Az értékpapírjegyzéssel és a likviditás biztosítása miatti esetleges visszaváltással a képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert.

## **7. A költségvetési szervek gazdálkodása**

**28. §** A költségvetési szervek e rendelettel felhatalmazást kapnak a bevételek beszedésére, kiadások teljesítésére, azokkal a részükre jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni. A gazdálkodás részletes szabályait az önkormányzat szabályzatai tartalmazzák.

**29. §** Az intézmények vezetői munkáltatói és bérgazdálkodói jogkörük gyakorlása során nem vállalhatnak olyan tartós kötelezettséget, amelyhez többlet költségvetési támogatást igényelnének 2020. évre, illetve a következő évekre. Tájékoztatási kötelezettség terheli az intézményvezetőket a munkajogi létszám változása esetén a Közös Önkormányzati Hivatal Szervezési és Humánpolitikai Osztálya felé.

**30. §** A rendelet 4. mellékletében meghatározott és engedélyezett köztisztviselői, közszolgálati, közalkalmazotti és munkatörvénykönyv szerint foglalkoztatott létszámot az intézmények saját hatáskörben nem növelhetik, a létszám növelését csak a képviselő-testület engedélyezheti. A közfoglalkoztatott létszám képviselő-testület általi jóváhagyása a nyitó létszámhoz képest akkor szükséges, ha a létszámmozgás a 10%-ot eléri.

**31. §** A központi költségvetésből származó bevételek (feladatfinanszírozás) biztonsága érdekében folyamatosan figyelemmel kell kísérni az intézményi feladatmutatókat, változás esetén jogszabály által meghatározott határidőben gondoskodni kell a lemondásról, illetve a pótigénylésről. A feladat finanszírozás alapjául szolgáló mutatószámok statisztikai, egyéb szakmai dokumentumokon alapuló kimutatásai megfelelő, pontos meghatározásáért az intézmény vezetője teljes körű felelősséggel tartozik.

**32. §** A költségvetési szerveknél a bevételi előirányzatok elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás emelkedését. Amennyiben az intézmény saját bevételi előirányzat teljesítése az I. félév végére várhatóan elmarad a tervtől, olyan időpontban köteles az intézményvezető a szükségesnek tartott intézkedéseket megtenni, hogy év végére a ténylegesen realizálható bevétel nyújtson fedezetet a kiadások teljes költségére, beleértve a foglalkoztatás és esetleges létszámcsökkentéssel kapcsolatos kiadásokat is.

**33. §** Az önkormányzat vagyontárgyaira teljes körű biztosításokat, illetőleg egyes tevékenységekre felelősségbiztosítást köt, az intézmények kizárólag a képviselő-testület előzetes tájékoztatását követően köthetnek biztosításokat.

**34. §** Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó szabályokat.

**35. § (1)** Az önkormányzat kiadási előirányzatai terhére a polgármester vagy az általa írásban felhatalmazott személy vállalhat kötelezettséget.

(2) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv nevében, a költségvetési szerv feladatainak ellátása során fizetési vagy más teljesítési kötelezettséget vállalni (továbbiakban: kötelezettségvállalás) az önállóan működő költségvetési szerv vezetője, vagy az általa írásban felhatalmazott, a kötelezettséget vállaló szerv alkalmazásában álló személy jogosult. A költségvetési év kiadásai terhére történő kötelezettségvállalás esetén a pénzügyi teljesítésnek legkésőbb a költségvetési év december 31-ig kell meg történnie. A költségvetési szerv adott évi kiadási előirányzatai terhére abban az esetben vállalható kötelezettség, ha az abból származó valamennyi kifizetés a költségvetési évet követő év június 30-ig megtörténik

(3) Kötelezettséget vállalni csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően, írásban lehet. Nem szükséges előzetes írásbeli kötelezettségvállalás a gazdasági eseményenként **200 e. forintot** el nem érő tételek, a pénzügyi szolgáltatások igénybevételéhez kapcsolódó kifizetések esetében, valamint a jogszabályon, jogerős vagy fellebbezésre tekintet nélkül végrehajtható bírósági, hatósági döntésen, vagy más, a fizetési kötelezettség összegét vagy az összeg megállapításának módját, továbbá a felek valamennyi jogát és kötelezettségét megállapító kötelező előíráson alapuló fizetési kötelezettség esetében.

(4) A költségvetési szerv vezetője szakmailag és gazdaságilag is felelős a feladatai ellátásához a vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéért, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság, a gazdaságosság és az eredményesség követelményeinek érvényesítéséért, annak teljességéért és hitelességéért, a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáért, a belső kontrollok megszervezéséért.

## 8. Előirányzat változtatása

**36. §** Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiemelt jogcímcsoportok közötti előirányzat átcsoportosításáról a Képviselő-testület dönt.

**37. § (1)** Az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézmények a bevételi többlet terhére saját hatáskörben kezdeményezhetik előirányzat módosításról – azt részletesen indokolva – folyamatosan tájékoztatják a polgármestert. Az intézmények saját hatáskörű előirányzat módosításukat legkésőbb 2019.december 31-ig kezdeményezhetik a Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi osztályán.

A KKÖH által felülvizsgált saját hatáskörű előirányzat módosítási kezdeményezések költségvetési rendeleten való átvezetésére a polgármester a képviselő-testület soron következő rendes ülésén, legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló önkormányzathoz történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig intézkedik. A képviselő-testület ennek alapján költségvetési rendeletét a következő soros ülésén, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló önkormányzathoz történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig – december 31-i hatállyal – módosítja.

(2) A bevételi előirányzat módosításával együtt járó kiadási előirányzat módosítása tartós kötelezettségvállalást nem jelenthet, és nem járhat együtt többlettámogatási igénnyel.

## **9. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

**38. § (1)** Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontroll rendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a Jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

**(2)** Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról megbízási szerződés útján gondoskodott. A megfelelő működtetéséről és a függetlenség biztosításáról a Jegyző köteles gondoskodni.

## **10. Záró rendelkezések**

**39.§** Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2020. január 01-től kell alkalmazni.

Wenner-Várkonyi Attila  
polgármester

Dr. Hoffmann Zsolt  
jegyző