

Diósd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
1/2020. (II. 07.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről

[Egységes szerkezetben a 5/2020. (IV.20.), és a 11/2020. (VI.15.) önkormányzati rendeletekkel]

Diósd Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

I. fejezet
Általános rendelkezések

1. A rendelet hatálya

1. §

- (1) A rendelet hatálya kiterjed kiterjed az Önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetésében szereplő költségvetési szervekre.
- (2) Az önkormányzat költségvetési szervei:
 - a) gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerve: Polgármesteri Hivatal
 - b) gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek:
Diósd Dió Óvoda
Zöldfa Bölcsőde
Kék Géza Művelődési Ház és Könyvtár
- (3) Az Önkormányzat, valamint a (2) bekezdés felsorolt intézmények külön-külön címet alkotnak.

2. Az Önkormányzat főbb gazdasági mutatói

^{1 2}**2.§**

2.§ (1) A képviselő-testület az önkormányzat összesített 2020. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét **2.907.324.214 forintban** (konszolidált kiadási és bevételi főösszegét 1.897.545.528 forintban) állapítja meg.

2.§ (2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási főösszezből az Áht 23. §-a szerint összesített

költségvetési bevétel 1.590.974.706 Ft

költségvetési kiadás 1.795.237.537 Ft

¹ Módosította az 5/2020. (IV.20.) önkormányzati rendelet 1.§-a. Hatályos: 2020. április 21-től

² Módosította az 11/2020. (VI.15.) önkormányzati rendelet 1.§-a. Hatályos: 2020. június 16-tól

finanszírozási bevétel	1.316.349.508 Ft
finanszírozási kiadás	1.112.086.677 Ft
költségvetési hiány	204.262.831 Ft
finanszírozási többlet	204.262.831 Ft

állapítja meg.

2.§ (3) A képviselő-testület a költségvetési hiányt 204.262.831 Ft-ban állapítja meg,

melyből

a működési hiány: 221.557.891 Ft

a felhalmozási többlet: 17.295.060 Ft

2.§ (4) A működési hiány fedezetéül a felhalmozási többlet és a finanszírozási bevételek és kiadások különbözete szolgál. A tartalék összege **27.997.557 Ft**.

3.§

Az önkormányzat gördülő tervét a rendelet 4. melléklete tartalmazza.

II. fejezet

Az önkormányzat költségvetésére vonatkozó általános rendelkezések

3. Bevételek és kiadások

4.§

Az Önkormányzat összesített (konszolidált) 2020. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak kiemelt előirányzatokkénti kimutatását a rendelet 1. és 2. melléklete tartalmazza.

5.§

Az önkormányzat 2020. évi összesített bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű kimutatását az 3. melléklet tartalmazza.

6.§

A Képviselő Testület az Önkormányzat 2020. évi felhalmozási kiadásait a rendelet 25. melléklete szerinti részletezésben állapítja meg.

7.§

A Képviselő Testület az Önkormányzat 2020. évi költségvetési tartalékait a rendelet 26. melléklete szerinti bontásban állapítja meg.

8.§

Az Önkormányzat által kötelezően ellátandó és önként vállalt, nem kötelező működési és felhalmozási jellegű feladatait a 28. melléklet tartalmazza.

9.§

Az Önkormányzat által létrehozott Környezetvédelmi Alap és előirányzatát a 29. melléklet tartalmazza.

10.§

Az Önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét a 30. melléklet tartalmazza.

11.§

Az Önkormányzat által nyújtott 2020. évi közvetett támogatások előirányzatát a 31. melléklet tartalmazza.

4. Költségvetési létszámkeret

12. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2020. évi létszám előirányzatát a rendelet 27. melléklet szerinti részletezésben állapítja meg.
- (2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek vezetői a költségvetésben jóváhagyott létszámkeretet képviselő-testületi jóváhagyás nélkül abban az esetben léphetik túl, ha 100% finanszírozási támogatást kapnak annak fedezetére.

5. Személyi és egyéb juttatások

13. §

- (1) A Képviselő-testület– az Önkormányzat saját forrásai terhére – a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalapot - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben (továbbiakban Kttv.) foglaltaktól eltérően 54 000 Ft-ban határozta meg.
- (2) A Képviselő-testület - a Kttv 234. § (3) c) pontjával összhangban - Polgármesteri Hivatalban dolgozó felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselők részére az illetménykiegészítés mértékét 30%-ban, a érettségi végzettségű köztisztviselők illetménykiegészítését pedig 20%-ban határozta meg.
- (3) A Képviselő-testület a cafetéria juttatásokat a 2020. évben az alábbiak szerint szabályozza:

a) Polgármester, köztisztviselők:	200 000 Ft/fő/év
b) Közalkalmazottak:	170 000 Ft/fő/év
c) Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó foglalkoztatottak:	170 000 Ft/fő/év.
- (4) A költségvetési szerveknél az illetmény, munkabér kifizetése egységesen, a dolgozó által megválasztott lakossági folyószámlára utalással történik.
- (5) A közfoglalkoztatottak esetében, a közfoglalkoztatotti bér megfizetése, a közfoglalkoztatott választása szerint az általa megválasztott lakossági folyószámlára utalással, vagy készpénzben történik.

- (6) Az illetmény/munkabér utalásáról úgy kell gondoskodni, hogy az minden hónap 5. napján – amennyiben az munkaszüneti napra esik, az azt megelőző munkanapon – a munkavállaló számláján jóváírásra kerüljön.
- (7) Amennyiben az arra jogosult a készpénzben történő felvételt választotta, úgy a közfoglalkoztatási bér felvételére a tárgy hónapot követő hó 5. napján – ha az munkaszüneti napra esik, az azt megelőző munkanapon – van lehetőség.

III. fejezet

Az Önkormányzat és költségvetési szerveinek elemi költségvetése

6. Az Önkormányzat 2020. évi elemi költségvetése

14. §^{3 4}

14. § A Képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi elemi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét **1.820.302.981 forintban** állapítja meg.

15. §

Az Önkormányzat 2020. évi elemi költségvetése bevételeinek forrásonkénti kimutatását az 5. melléklet, kiadásait a 6. melléklet tartalmazza .

16. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi elemi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét **1.830.349.181 forintban** állapítja meg.

7. Diósdai Polgármesteri Hivatal költségvetése

17. §^{5 6}

17. § Az Önkormányzat Képviselő-testülete a **Diósdai Polgármesteri Hivatal** költségvetési szerv 2020. évi bevételi és kiadási főösszegét **422.896.946 forintban** állapítja meg.

18. §

A költségvetési szerv 2020. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti kimutatását a 9. melléklet, kiadásait a 10. melléklet tartalmazza.

³ Módosította az 5/2020. (IV.20.) önkormányzati rendelet 2.§-a. Hatályos:2020. április 21-től.

⁴ Módosította az 11/2020. (VI.15.) önkormányzati rendelet 2.§-a. Hatályos:2020. június 16-tól.

⁵ Módosította az 5/2020. (IV.20.) önkormányzati rendelet 3.§-a. Hatályos:2020. április 21-től

⁶ Módosította az 11/2020. (VI.15.) önkormányzati rendelet 3.§-a. Hatályos:2020. június 16-tól.

19. §

A költségvetési szerv 2020. évi elemi költségvetés előirányzatait kormányzati funkcióként a rendelet 11. és 12. melléklete tartalmazza.

8. Diósi Dió Óvoda költségvetése

20. §⁷

Az Önkormányzat Képviselő-testülete a **Diósi Dió Óvoda** költségvetési szerv 2020. évi bevételi és kiadási főösszegét **478.041.841 forintban** állapítja meg.

21. §

A költségvetési szerv 2020. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti kimutatását a 13. melléklet, kiadásait a 14. melléklet tartalmazza.

22. §

A költségvetési szerv 2020. évi elemi költségvetés előirányzatait kormányzati funkcióként a rendelet 15. és 16. melléklete tartalmazza.

9. Zöldfa Bölcsőde költségvetése

23. §⁸

Az Önkormányzat Képviselő-testülete a **Zöldfa Bölcsőde** költségvetési szerv 2020. évi bevételi és kiadási főösszegét **109.829.989 forintban** állapítja meg.

24. §

A költségvetési szerv 2020. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti kimutatását a 17. melléklet, kiadásait a 18. melléklet tartalmazza

25. §

A költségvetési szerv 2020. évi elemi költségvetés előirányzatait kormányzati funkcióként a rendelet 19. és 20. melléklete tartalmazza.

10. Kék Géza Művelődési Ház és Könyvtár költségvetése

26. §⁹

Az Önkormányzat Képviselő-testülete a **Kék Géza Művelődési Ház és Könyvtár** költségvetési szerv 2020. évi bevételi és kiadási főösszegét **76.252.457 forintban** állapítja meg.

⁷ Módosította az 5/2020. (IV.20.) önkormányzati rendelet 4.§-a. Hatályos:2020. április 21-től

⁸ Módosította az 5/2020. (IV.20.) önkormányzati rendelet 5.§-a. Hatályos:2020. április 21-től

⁹ Módosította az 5/2020. (IV.20.) önkormányzati rendelet 6.§-a. Hatályos:2020. április 21-től

27. §

A költségvetési szerv 2020. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti kimutatását a 21. melléklet, kiadásait a 22. számú melléklet tartalmazza.

28. §

A költségvetési szerv 2020. évi elemi költségvetés előirányzatait kormányzati funkcióként a rendelet 23. és 24. melléklete tartalmazza.

IV. fejezet

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

11. Általános rendelkezések

29. §

- (1) A költségvetési szervek az éves költségvetésüket:
 - a) az Alapító Okiratokban előírt, illetve engedélyezett, valamint a költségvetési szerv költségvetési alapokmányokban és a szervezeti és működési szabályzatban részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett,
 - b) a szakmai hatékonyság és gazdaságosság, a vagyon rendeltetésszerű használata követelményeinek érvényesítésével,
 - c) a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső ellenőrzési előírások betartásával kötelesek végrehajtani.
- (2) A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét, és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát, a központi költségvetési támogatások felhasználását, a követelések és kötelezettségek nyilvántartását, továbbá a vagyon összetételében és a tevékenység eredményének bemutatását foglalja magában.
- (3) A költségvetési szervek, illetve az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok az általuk kezelt önkormányzati tulajdon üzemeltetésével összefüggően kötelesek – amennyiben önerő rendelkezésre áll – az Önkormányzat forráshiányának csökkentése, illetve a megvalósítani kívánt feladatokhoz rendelt források bővítése érdekében a pályázati lehetőségekkel élni.
- (4) Azon fejlesztési feladatok, amelyeknél a rendelet csak az önerőt tartalmazza, s amelyek teljes körű megvalósításának előfeltétele a pályázaton való sikeres részvétel, csak olyan ütemben valósíthatók meg, amilyen arányban az önerőn kívüli források teljesülnek.
- (5) A képviselő-testület az Önkormányzat által a költségvetés végrehajtása kapcsán realizált működési jellegű többletbevételeit a költségvetés forráshiányának csökkentésére fordítja.
- (6) A Polgármester az Önkormányzat likviditási helyzetének kedvezőtlen alakulása esetén meghatározott időtartamra a kiadásokat korlátozó intézkedéseket vezethet be, amelyekről utólag a képviselő-testületet a soron következő ülésén tájékoztatni köteles.

30. §

- (1) A kiadások teljesítésekor (a beszerzések, szolgáltatások pénzügyi teljesítésénél) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 85. §-ára figyelemmel előnyben kell részesíteni a készpénzkímélő fizetési módokat.
- (2) A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak az e rendeletben szabályozott esetekben kerülhet sor.
- (3) Készpénz felvétele, továbbá készpénzes kifizetés az alábbi esetekben igényelhető a házipénztárból:
 - a) bér- és személyi jellegű kifizetések:
 - aa) polgármester, alpolgármester és képviselők költségátalánya, költségtérítése,
 - ab) eseti megbízási díj, tiszteletdíj, jutalom,
 - ac) illetményelőleg,
 - ad) közfoglalkoztatottak személyi juttatása,
 - b) elszámolási kötelezettséggel kiadott készpénzelőleg,
 - c) belföldi-külföldi kiküldetések, helyi és helyközi utazási költségtérítése,
 - d) a saját személygépkocsi hivatali célú használatáért fizetett költségtérítés,
 - e) üzemanyag vásárlással kapcsolatos kiadások,
 - f) alkalmazottak munkába járásának utazási költségtérítése,
 - g) karbantartással, működtetéssel kapcsolatos kiadások,
 - h) üzemeltetési, szakmai anyagok beszerzésével kapcsolatos kiadások,
 - i) reklám- és propaganda, reprezentációs kiadások,
 - j) az önkormányzat és az intézmények rendezvényeivel kapcsolatos kiadások,
 - k) biztosítási díjak,
 - l) egyéb, nem rendszeresen előforduló céljellegű kisösszegű kifizetések.

31.§

- (1) A Képviselő-testület a rendeletben jóváhagyott kiemelt előirányzatok felhasználására vonatkozó döntés jogát, kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát a felhasználásra vonatkozó döntés egyedi értékét tekintve 2.000.000 Ft-os keretösszegig a Polgármesterre ruházza át.
- (2) A Képviselő-testület az általános tartalék felhasználására vonatkozó döntés jogát esetenként bruttó 2.000.000,- Ft keretösszegig a Polgármesterre ruházza át. Rendkívüli esetben a keretösszeg 3.000.000 Ft-ra emelkedik.
- (3) A (2) bekezdés értelmében rendkívüli esetnek minősül minden olyan esemény, amely az alaptevékenység ellátását akadályozza, életveszélyt, valamint jelentős anyagi kárral fenyegető veszélyhelyzetet idéz elő, vagy az ingatlan műszaki állapotát súlyosan rongálja, veszélyezteti, továbbá az az időszak, amikor a Képviselő-testület munkaterv szerint nem ülészik (nyári szünet).
- (4) A Polgármester az átruházott hatáskörben hozott döntéseiről a Képviselő-testületet a soron következő testületi ülésen köteles tájékoztatni.

32. §

- (1) A fák védelmének helyi szabályairól szóló 11/2014. (VII. 9.) önkormányzati rendelet 8. § (1) bekezdése szerinti fapótlási kötelezettség pénzbeli megváltásának egységára 500 Ft/cm.

30. Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek gazdálkodása

33. §

- (1) A költségvetési szervek intézményvezetőit fegyelmi felelősség terheli a költségvetési szerv gazdálkodásáért, a költségvetési szerv kezelésében lévő vagyon rendeltetésszerű használatáért. A rendeletben meghatározott kiemelt előirányzatok az Önkormányzat előzetes jóváhagyása nélkül történő túllépése, illetve a rendelet szabályainak be nem tartása munkáltatói fegyelmi intézkedést vonhat maga után.
- (2) A költségvetési szerv költségvetési támogatási előirányzata csak az alaptevékenységre, és az ezzel összefüggő egyéb kiadásokra használható fel.
- (3) A költségvetési szerveknél a tervezett saját bevételek elmaradása csak kivételes esetben vonhatja maga után a költségvetési támogatás növekedését.
- (4) A költségvetési szervek kötelesek a hozzájuk beérkezett számlákat az intézményhez történő beérkezést követő legkésőbb 3 munkanapon belül a Polgármesteri Hivatalban leadni, valamint a munkamegosztási megállapodásban leírtakat betartani.

34. §

- (1) A költségvetési szerv költségvetési elszámolási számláját az Önkormányzat számlavezető pénzügyintézeténél köteles megnyitni és vezetni. A költségvetési szervek egy költségvetési számlával, munkabér, illetve a közfoglalkoztatottak támogatása, valamint a pályázati pénzeszközök elkülönítésére szolgáló alszámlával / alszámlákkal rendelkezhetnek. Az egészségügyi feladatokhoz kapcsolódóan az OEP-től kapott támogatásokat külön alszámlán kell nyilvántartani.
- (3) A költségvetési szervek a pénzeszközök kezelésére letéti számlát nem nyithatnak.
- (4) A költségvetési szervek készpénzforgalmukat a Polgármesteri Hivatalban kialakított a költségvetési szerv pénztárából felvett, meghatározott összegű ellátmányból bonyolítják. Az elszámolás, az intézményfinanszírozás keretében történik.

35. §

- (1) A feladatmutató alapján működési támogatásban részesülő költségvetési szervek a tényleges mutatók szerint kötelesek elszámolni a kapott támogatással. A támogatás ellenőrizhetősége érdekében a költségvetési szervek kötelesek olyan nyilvántartást vezetni, melyből egyértelműen megállapítható a feladatmutató tényleges teljesülése.
- (2) Amennyiben a költségvetési szerv a konkrét feladatmutatóhoz kapcsolódó támogatást az őt ténylegesen megilletőnél nagyobb mértékben veszi igénybe, akkor a meghaladó mérték zárolásra, a pénzmaradvány elszámolása kapcsán pedig elvonásra kerül.

36. §

- (1) A Képviselő-testület az Áht. 71. § (1) bekezdése alapján elrendeli, hogy az önkormányzati intézményhez önkormányzati biztost rendel ki, amennyiben az intézmény elismert, 30 napon túli tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának a 10 %-át vagy a 50 millió forintot.

V. fejezet

Záró rendelkezések

37. §

Jelen rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba, azzal, hogy rendelkezéseit a 2020. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

Spéth Géza
polgármester

Dr. Simon Mária
jegyző

Záradék:

A rendeletet a képviselő-testület 2020. február 6. napján fogadta el.

A rendelet kihirdetése: 2020. február 7.

Hatálybalépés: 2020. február 8.

A kihirdetés megtörténtét igazolja:

Dr. Simon Mária
jegyző

Általános indoklás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet (a továbbiakban: Ávr) értelmében a költségvetési rendelet képviselő-testület elé terjesztésére, és az elemi költségvetésről a Kincstárnak történő adatszolgáltatásra nyitva álló határidő a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépéséhez igazodik. A Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 2020. január 1-én lépett hatályba.

Az Áht. 24.§ (3) bekezdése értelmében: „a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.”

Az államháztartási törvény 23.§ (2) bekezdése rögzíti a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára vonatkozó előírásokat, mely szabályozás szerint elkülönülnek egymástól a helyi önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek (ide értve az önkormányzati hivatalt is) költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai.

A költségvetési rendelet bevételi-kiadási tervszámait az Mőtv. 111. § (4) bekezdésében, valamint az Áht. 23. § (4) bekezdésében foglaltaknak eleget tesznek, azaz terv szinten nem jelentkezik működési hiány. Az önkormányzati kötelező és önként vállalt feladatok ellátására, finanszírozására - a rendeletben meghatározott mértékig - a tervezett források fedezetet nyújtanak.

Az önkormányzati feladatellátás forrásigénye, jelentősen meghaladja az ezen feladatok finanszírozását szolgáló támogatások mértékét, ami szükségessé teszi az önkormányzati saját bevételekből történő kiegészítést.

Mivel a finanszírozási bevételek (hitelfelvétel) lehetőségei - a korábbiakhoz képest – komoly jogszabályi feltételekhez kötöttek, szükséges a mértéktartó és hatékony költségvetési gazdálkodás megvalósítása.

A költségvetési rendelet tervezete célul tűzte ki, hogy a feladatellátás zökkenőmentes finanszírozásának biztosítása mellett az önkormányzat egészére vonatkozóan a pénzügyi egyensúlyt fenntartsa. Figyelembe véve azonban a kiadás szükségletet, ill. az ahhoz kapcsolódó és rendelkezésre álló forrásokat, kijelenthető, hogy a tartalékok felhasználása mellett 2020-ban a gazdálkodásban felmerülhetnek likviditási problémák, melynek oka, hogy a közhatalmi bevételek beérkezése nem feltétlenül esik egybe a feladatok ellátásával kapcsolatos kiadások teljesülésének igényével, illetve a felhalmozási bevételek esetleg elmaradhatnak a tervezettől. Az éven belüli likviditási problémákat az önkormányzat a likviditását biztosító, 150 millió Ft-os folyószámlahitel esetleges igénybevételével tudja áthidalni

Részletes indoklás

1.§-hoz

A rendelet személyi hatályát rögzíti.

2.§-hoz

A 2020. évi költségvetés tervezésénél a bevételek és kiadások pontos meghatározása egyaránt rendkívül indokolt.

A költségvetési rendelet összeállítása, az államháztartási törvényben foglalt pénzügyi szabályozás, valamint az ágazati törvények, rendeletek, illetve a képviselő testület 2020. évre vonatkozó döntéseinek figyelembevételével került összeállításra, az ellátandó feladatok forrásszükségletének figyelembe vétele mellett. Az önkormányzat pénzügyi lehetőségét a központi költségvetésből való feladat alapú finanszírozás jelentősen befolyásolja.

A működési és felhalmozási célú pénzeszköz átadásoknál, a korábbi évek tapasztalati adatait, valamint az önkormányzat elkötelezettségei, szerződései, megállapodásai szerinti összegeket vettük figyelembe.

Az idei évben a költségvetés tervezésekor felhalmozási kiadást csak minimális mértékben tudtunk figyelembe venni. Ennek alapvető oka, hogy az önkormányzat és intézményeinek működési kiadásai jelentősen növekedtek az előző évhez képest. Részben a személyi kiadások növekedése okán, részben az előző évben kötött szerződések okozta dologi kiadások növekedése miatt.

A 2020. évre tervezett konszolidált kiadási és bevételi főösszeg: 1.669.551.760 Ft

3.§-hoz

Az Önkormányzat gördülő terve tartalmazza a tárgyévi és az azt követő 3 gazdasági év várható bevételeit és kiadásait. Mind a bevételek, mind a kiadások tekintetében mérsékelt növekedést prognosztizáltunk.

A működtetés stabilitásának folyamatos fenntartása mellett csak olyan felhalmozási típusú kiadásokkal számolunk, amelyek finanszírozását jobbra saját forrásból, pályázati átvett pénzből, lehető legkevesebb pénzügyi hitel felvétele nélkül biztosítja az Önkormányzat.

4-10.§-hoz

Jelen előterjesztés előkészítésekor hangsúlyt helyeztünk az önkormányzati és intézményei saját bevételek pontos számbavételére, a bevételi források teljes körű tervezésére. Az önkormányzat bevételeit a saját bevételeken túlmenően, a költségvetési törvényben szereplő központi költségvetési kapcsolatokból származó az önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások ismeretében határoztuk meg.

11.§-hoz

Az Önkormányzat által ellátott feladatok és fenntartott intézmények tekintetében határozza meg a költségvetési létszámkeretet.

12-14.§-hoz

A személyi juttatások tekintetében a soros lépések, a minimálbérre és a garantált bérminimumra való kiegészítés, valamint a jubileumi jutalmak kerültek megtervezésre. A polgármester tiszteletdíja és költségtérítése a 357/2019. (X.31.), az alpolgármester tiszteletdíja és költségtérítése a 389/2019 (XI. 27) diósdői öh határozat szerint került megállapításra. A helyi képviselők, bizottsági tagok, bizottsági elnökök, tiszteletdíja és költségtérítése a többször módosított 19/2002. (XII. 20.) számú önkormányzati rendelet szerint lettek megtervezve.

15-26. §-hoz

Az Önkormányzat által fenntartott intézmények 2020. évi költségvetéseinek részletező adatait mutatja be, melyeket a központi költségvetés és helyi jogszabályok előírásainak megfelelően tervezett az önkormányzat.

Az önkormányzat minden intézményére kiterjedően, személyenkénti bérfelmérés készült, mely figyelembe vette a soros előrelépéseket, a minimálberváltozást, a központilag előírt, kötelező béremelést az óvodapedagógusok esetében, a szakképzettség megszerzése miatti előrelépések kihatását, valamint az egyéb bérek, bérjellegű kifizetésekhez szükséges forrásigényt.

A köztisztviselői illetményalap emelésével számoltunk a 399/2019. (XII. 12) öh határozatnak megfelelően, a soros előre lépések, valamint a jubileumi juttatások kerültek a személyi juttatások tervezésénél figyelembe vételre.

Cafeteria címen, a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 58. § (4) bekezdése alapján, személyenként bruttó 200 000 Ft került betervezésre. Ez az összeg tartalmazza a juttatás adó vonzatát is.

A Rendelet nevesíti a közalkalmazottak részére az elmúlt évben már ténylegesen kifizetett összeggel azonos mértékű – 170 000 Ft - cafeteria juttatást, valamint az MT. hatálya alá tartozó alkalmazottak 170 000 Ft-os juttatását.

Szociális hozzájárulási adó 17,5 % mértékben került betervezésre.

27-28. §-hoz

A gazdálkodással kapcsolatos általános rendelkezéseket, valamint az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek gazdálkodására vonatkozó előírásokat tartalmaz.

Rendelkezik továbbá az előirányzatok felhasználására vonatkozó - értékhatártól és a felhasználási jogcímtől függően - döntési kompetenciákról.

29. §-hoz

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. előírásai szerint kötelező rendeletalkotási elem.

30. §-hoz

A 11/2014. (VII. 9.) önkormányzati rendelet 8. § (1) bekezdése rendelkezik arról, hogy a mindenkorai költségvetés rendelkezik a fapótlási kötelezettség pénzbeli megváltásának egységáráról.

31-33. §-hoz

A költségvetési szervek gazdálkodásának részletszabályait rögzíti.

34. §-hoz

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 71. § (1) bekezdés kimondja, hogy ha a helyi önkormányzat által irányított 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 bíz meg. Önkormányzati rendelet önkormányzati biztos megbízását az e bekezdésben meghatározottaknál kisebb mérték, rövidebb időtartam, lejárat esetén is kötelezővé teheti.

35. §-hoz

A 2020. évi költségvetési rendelet tervszámainak kialakításakor a maradvány mértékéről, illetve annak felosztásáról nem rendelkezik az Önkormányzat, viszont a 2019. évi maradványból előzetesen betervezésre került 52 530 854 Ft, amit a zárszámadással megállapított pénzmaradvány számításánál figyelembe kell venni. A 2019. évi zárszámadási rendelet elfogadását követően a soron következő első számú költségvetés módosításkor kerül sor a pénzmaradvány visszatervezésére.

36. §-hoz

Hatályba léptető és záró rendelkezéseket tartalmaz.