

Baté Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

4/2021. (II.15.) önkormányzati rendelet

az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről

Baté Község Önkormányzat Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm.rendelet 1. §-ában kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésének felhatalmazása alapján, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. §. (9) és államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. §. (6) bekezdésében foglalt felhatalmazása alapján a következőket rendeli el:

I. Fejezet

Általános rendelkezések

1. §

(1)A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak szerveire (polgármester, bizottság) és az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerveire ki.

(2)E rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szervre, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

2. §

(1)A képviselő-testület a címrendet a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2)Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerként működő Batéi Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Hivatal) és az önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások és bevételek e rendelet **1. melléklet** szerint külön-külön címet alkotnak.

3. §

(1)A képviselő-testület az önkormányzat és a Hivatal 2021. évi költségvetésének halmozott kiadási főösszegét 437.189.133 Ft-ban, bevételi főösszegét 437.189.133 Ft-ban állapítja meg.

(2)Az (1) bekezdésből az önkormányzat és a Hivatal halmozott:

a) **tárgyévi költségvetési bevételét: 437.189.133 Ft-ban**

- aa) működési költségvetési bevételeit: 207.091.027 Ft-ban
amelytől működési célú támogatási igény: 0 Ft
ab) felhalmozási költségvetési bevételeit: 230.098.106 Ft-ban.

- b) **tárgyévi költségvetési kiadását: 437.189.133-ban**, ezen belül
ba) működési költségvetési kiadását **202.400.342 Ft-ban**, ezen belül

- | | |
|---|--------------------|
| 1. személyi jellegű kiadások | 121.456.694 Ft-ban |
| 2. munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 18.459.872 Ft-ban |
| 3.dologi jellegű kiadások | 40.304.050 Ft-ban |
| 4.ellátottak pénzbeli jutatai | 9.391.000 Ft-ban |
| 5.egyéb működési célú kiadások | 1.417.322 Ft-ban |
| 6.működési célú általános tartalék | 5.018.901 Ft-ban |
| ebből: Környezetvédelmi Alapra | 100.000 Ft, |
| 7. Áht. belüli megelőlegezés | 6.352.503 Ft-ban. |

- bb) felhalmozási költségvetési kiadását: **234.788.791-ban, ezen belül**
- | | |
|---------------------------------|--------------------|
| 1. beruházások előirányzata | 231.442.641 Ft-ban |
| 2.felújítások előirányzata | 3.346.150 Ft-ban |
| 3.egyéb felhalmozási kiadás | 0 |
| 4. fejlesztési célú céltartalék | 0 Ft-ban |

- c) előző év felhasználható tervezett maradványát 64.487.695 Ft-ban, ezen belül
ca) működési hiány finanszírozását szolgáló maradvány 28.012.594 Ft-ban
cb) felhalmozási hiány finanszírozását szolgáló maradvány 36.475.101 Ft-ban

- d) finanszírozási célú műveletek bevételeit 0 Ft-ban, ezen belül
da) működést szolgáló finanszírozási célú műveletek bevétele 0Ft-ban
db) felhalmozást szolgáló finanszírozási célú műveletek bevétele ..,0 Ft-ban

- e) finanszírozási célú műveletek kiadását 0 Ft-ban, ezen belül
ea) működési finanszírozását szolgáló műveletek kiadása 0 Ft-ban ..
eb) felhalmozás finanszírozását szolgáló műveletek kiadását 0 Ft-ban

- f) költségvetési bevételek és kiadások egyenlegét 0 Ft-ban
állapítja meg.

(3)A képviselő-testület a maradványt működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban a **2. melléklet** alapján hagyja jóvá.

(4)A képviselő-testület a (2) bekezdésen túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit, kiadásait működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban a **3. melléklet** alapján hagyja jóvá.

Az önkormányzat bevételei és kiadásai

4. §

(1)A képviselő-testület az önkormányzat és a Hivatal költségvetési egyenlegének összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban e rendelet **4. melléklete** szerint hagyja jóvá.

(2)A képviselő-testület az önkormányzat és a Hivatal költségvetési bevételeit kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban e rendelet **5. melléklete** szerint hagyja jóvá.

(3)A képviselő-testület az önkormányzat és a Hivatal engedélyezett létszámát költségvetési kiadásait kiemelt előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban e rendelet **6. melléklete** szerint hagyja jóvá.

(4)A képviselő-testület a helyi önkormányzat által a lakosságnak jutott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat e rendelet **7. melléklete** tartalmazza.

(5)A képviselő-testület a Hivatal költségvetési bevételeit és kiadásait e rendelet **8. melléklete** tartalmaz.

(6)A képviselő-testület a helyi önkormányzat nevében végzett felújítások kiadásait felújításonként e rendelet **9. melléklete** szerint hagyja jóvá

(7)A képviselő-testülete a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások kiadásait beruházásonként e rendelet **10. melléklete szerint** hagyja jóvá.

(8)A képviselő-testület az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait e rendelet **11. melléklete** szerint állapítja meg.

(9)A képviselő-testület az önkormányzat és a Hivatal éves létszám-előirányzatát és az általuk foglalkoztatott létszámát e rendelet **12. melléklete** szerint állapítja meg.

(10)A képviselő-testület az önkormányzat és a Hivatal által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak létszámát e rendelet **13. melléklete** szerint állapítja meg.

A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések, a hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörök

5. §

(1)A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a számlavezető bankkal a folyószámlahitelkeret megállapodásnak a bankszámla-szerződésben rögzített maximum 3

millió forint összegben történő aláírására, illetve amennyiben a likviditási helyzet indokolja a számlavezető banktól munkabér és más rövid lejáratú hitel felvételére éven belül.

(2)A képviselő-testület a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 8. §. (2) bekezdése alapján az önkormányzat adósságot keletkeztető ügylet várható együttes összegét, az adósságot keletkeztető ügyeletek futamidejének végéig, és a Stabilitási tv. 45. §. (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerint saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyeletekből fennálló kötelezettségek arányát **14. mellékletben** hagyja jóvá.

(3)A képviselő-testület kinyilvánítja azt, hogy nem kíván eladósodni, ennek megfelelően takarékosan gazdálkodik.

A bevételi többlet kezelése

6. §

(1)A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a képviselő-testület értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi lekötés útján hasznosíthatja.

(2)Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 10.000.000 Ft-ig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3)A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.

(4)A Hivatal a jóváhagyott bevételi előirányzatain felül többletbevételét az irányító szerv egyidejű tájékoztatásával és utólagos jóváhagyásával használhatja fel.

Általános és céltartalék

7. §

(1)A képviselő-testület az önkormányzat céltartalékát 0 Ft összegben az e rendelet **15. mellékletében** felsorolt célokra állapítja meg.

(2)A képviselő-testület az önkormányzat általános tartalékát 5.018.901 Ft-ban állapítja meg amelyből 100.000 Ft-ot a Környezetvédelmi Alapra különít el.

(3)A képviselő-testület az önkormányzati tartalékkal való rendelkezés jogát a polgármesterre ruházza, aki a tartalékkal való rendelkezésről a legközelebbi képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

Több éves kihatással járó feladatok

8. §

A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait e rendelet **16. melléklete** szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

Előirányzat-felhasználási ütemterv

9. §

A képviselő-testület az önkormányzat és a Hivatal 2021. évi likviditási tervét a várható bevételeinek alapul vételével, havi és a tárgyhónap vonatkozásában havi ütemezéssel tartalmazza teljesíthető kiadásokat a **17. mellékletben foglaltak szerint**.

Támogatások

10. §

Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet **18. melléklete** tartalmazza.

III. Fejezet

A 2021. évi költségvetés végrehajtásának szabályai.

11. §

(1)A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási, bevételi és létszám-előirányzatok közötti és a céltartalék terhére történő átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza át az alábbiak szerint:

- a) kiemelt előirányzatok között átcsoportosítás hajthat végre,
- b) a költségvetésben nem szereplő kiadásokat teljesíthet.

(2)Az átruházott hatáskörben hozott döntések a későbbi években a képviselő-testület által jóváhagyottnál nagyobb többletkiadással nem járhatnak.

(3)Az átruházott hatáskörben történt átcsoportosításokról az érdekeltek negyedévente, a negyedévet követő első képviselő-testületi ülésen kötelesek beszámolni. A költségvetési rendelet módosítására a polgármester ezzel egyidejűleg javaslatot tesz.

(4)A képviselő-testület a polgármester által kezdeményezett rendelet-módosításról a 15.§ (2) bekezdésben foglalt módon dönt.

12. §.

(1)A Hivatal éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.

(2)A Hivatal éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó állami feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

(3)A Hivatalnál tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.

(4)A Hivatal az irányító szerv előzetes jóváhagyásával nyújthat be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.

(5)A Hivatal éven túli fejlesztési kötelezettséget csak az irányító szerv jóváhagyásával vállalhat.

13. §.

(1)A helyi önkormányzati költségvetési szerv maradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.

(2)A Hivatal maradványát az irányító szerv hagyja jóvá.

14. §.

(1)A Hivatal, mint önállóan gazdálkodó és működő gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv ellátja a fenntartó önkormányzatok és az önkormányzatokhoz tartozó intézmények, társulásoknak, nemzetiségi önkormányzatoknak az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 9. §. (1) bekezdésben meghatározott gazdálkodási feladatait külön munkamegosztási megállapodás alapján.

15. §.

(1)Ha a helyi önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(2)A képviselő-testület az (1) bekezdés alapján – az első negyedév kivételével – negyedévenként, döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai

16. §

(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételei és kiadások közötti átcsoportosításáról a (2)-(4) bekezdésekben foglalt kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) A Hivatal a költségvetésében jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzatait saját hatáskörben módosíthatja, a kiadási előirányzatokon belül átcsoportosítást hajthat végre a (3)-(4) bekezdésben foglalt szabályok betartása mellett.

(3) Az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére kivéve az Ávr. 36. §. (2) bekezdésében foglalt eseteket.

(4) A Hivatal a gazdálkodási év során elért többletbevételét saját hatáskörben felhasználhatja.

(5) A Hivatal a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat, valamint a többletbevételek használásához kapcsolódó módosításokat köteleSEN az irányító szervnek beterjeszteni, melyről a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja.

Létszám- és bér-gazdálkodással kapcsolatos előírások

17. §

(1) Az önkormányzat és a Hivatal által jutalmazásra tervezett előirányzat (prémium címén teljesítményösztönzésre, személyi ösztönzésre) az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának 15 %-át nem haladhatja meg. A Hivatali dolgozók jutalmazásáról a Hivatal SMSZ-ben foglaltak szerint a jóváhagyott költségvetés terhére a jegyző dönt a fenntartó polgármesterek egyetértésével.

(2) Az Önkormányzat és a Hivatal vezetője önálló létszám- és bér-gazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(3) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.

(4) A Hivatal csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

Támogatási szerződésről

18. §.

(1)A támogatások átadása előtt a támogatás címzettjével támogatási szerződést kell kötni.

(2)A képviselő-testület hatásköre a támogatások elbírálása, a szerződést a polgármester írja alá.

(3)A nettó 3 millió Ft-ot elérő, vagy azt meghaladó értékű az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 1. melléklet III. Gazdálkodási adatok 4. pontjában meghatározott szerződéseket közzé kell tenni a helyben szokásos módon történő hirdetőtáblára történő közzététellel, és az önkormányzat honlapjára történő feltöltéssel, a döntés meghozatalát követő 60 napon belül.

Államháztartáson kívüli forrás átadás, átvétel szabályairól

19. §.

(1)Az önkormányzattól támogatásra az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. XLXXV. törvényben szereplő helyi illetékességi civil szervezetek, továbbá ezen törvény 5. §-ában megfogalmazott természetes személyeknek a közössége jogosult természetbeni, vagy pénzbeli támogatásokra, akiknek az alapító okiratban bejegyzett tevékenysége az önkormányzat kötelező vagy önként vállalt feladatai közül elsősorban az alábbiak kiegészítését szolgálja:

a) szociális, közművelődési, sport, egészségügyi, oktatási, kulturális, községgazdálkodási, köztemető fenntartási, ifjúsági, gyermekvédelmi, közbiztonsági, kisebbségi feladatok.

(2)Támogatásra szerezhetsz jogosultságot az (1) bekezdésben foglaltakon kívül a nem helyi illetékességi bejegyezett civil szervezet is, amelynek az alapító okiratában foglalt tevékenysége, feladatai az önkormányzati feladatok közül az (1) a) pontban meghatározottak valamelyikét tartalmazza.

(3)Az önkormányzat a költségvetési működési kiadások előirányzatán belül, az egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzatából az (1)-(2) bekezdésben nyújtott támogatások éves támogatási keretének megosztását a **19. melléklet** tartalmazza.

(4)A 19. számú mellékletben meghatározott előirányzat felhasználására vonatkozóan az igényt a

- a) a (2) bekezdésben meghatározott szervezeteknek minden év március 31-ig,
- b) a (3) bekezdésben meghatározott szervezeteknek év közben, de legkésőbb december 15-ig kell jelezniük a képviselő-testület felé, aki dönt a keret felhasználásáról a beérkezett igények sorrendjében.

(5)A támogatási szerződésben rögzíteni kell legalább az Ávr. 73. §. (1) a)-h) pontjában foglalt feltételeket.

(6)A támogatás folyósítására a támogatási szerződés aláírását követő 5 napon belül sor, úgy, hogy a támogatás folyósítására 500.000 Ft-nál nagyobb összegű éves támogatási kérelem esetén havi lebontással, az ennél kevesebb összegű támogatási kérelem esetén esedékessége hónapjában kerül sor.

(7)A támogatásban részesülő elszámolási kötelezettséggel tartozik a képviselő-testület felé.

(8)A támogatás összegének célhoz rendelt felhasználását a támogatott nevére kiállított számviteli bizonylattal kell igazolni. A támogatott elszámolási kötelezettségének a támogatás folyósítását követő év február 15. napjáig köteles eleget tenni.

(9)Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás a következő évben nem ítélt meg.

(10)Az államháztartáson kívül érkező forrás felhasználásáról, elfogadásáról értékhatártól függetlenül a képviselő-testület dönt.

20. §.

(1) A Hivatal, mint önállóan gazdálkodó és működő gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv ellátja a fenntartó önkormányzatok és az önkormányzatokhoz tartozó intézmények, társulásoknak, nemzetiségi önkormányzatoknak államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény - továbbiakban: Áht. - 9 §. -a alapján meghatározott gazdálkodási feladatait külön munkamegosztási megállapodás alapján.

(2)A Hivatal és a más önkormányzattal közösen fenntartott önállóan működő és gazdálkodó, vagy önállóan működő költségvetési szerv költségvetési támogatását a képviselő-testület a költségvetési szervek pénzellátási rendje szerint biztosítja. Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a megállapodásoknak megfelelően, illetve havonta egyenlő részletekben kerülnek kiutalásra.

21. §.

A Képviselő-testület az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél a kiadások készpénzben történő kifizetését az alábbi esetekben engedélyezi:

- a. lakossági folyószámlával nem rendelkező ellátottak szociális juttatásainak kifizetése,
- b. igazgatás-szolgáltatási díjak,
- c. a munkába járással, munkavégzéssel összefüggő napidíj saját gépjármű vagy tömegközlekedési eszköz használatának megtérítése,
- d. illetményelőleg kifizetése,
- e. lakossági túlfizetések visszafizetése,
- f. vásárlásra, elszámolásra kiadott előlegek,

- g. egyéb előre nem látható fentiekben nem részletezett működtetéssel, üzemeltetéssel kapcsolatban felmerülő azonnali kifizetések esetei polgármester, illetve intézményvezető engedélye alapján.
- h. készpénzfizetési számlák kifizetése
- i. közcélú dolgozók munkabére, amennyiben nem rendelkezik a dolgozó pénzügyi számlaszámmal
- j. hóközi pénztári munkabér és személyi juttatás kifizetések

IV. Fejezet

Záró és egyéb rendelkezések

22. §.

(1)A Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy az átmeneti időszakban a polgármester -az Áht. 25.§ (3) bekezdése szerint– a 2020. évi költségvetési rendeletnek megfelelően intézkedett a bevételek beszedéséről, a kiadások teljesítéséről. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek, teljesített kiadások az Áht, 25.§ (4) bekezdése értelmében e költségvetési rendeletbe beépültek.

(2)Ezen önkormányzati rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit, azonban 2021. január 1. napjától kell alkalmazni.

Zsalakó Ernő
polgármester

Patakiné Kercsó Szilvia
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetve: Baté, 2021. február 15.

Patakiné Kercsó Szilvia
jegyző