

Kaposkeresztúr Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

3/2021. (II.15.) önkormányzati rendelet

az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről

Kaposkeresztúr 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) terjed 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 önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások és bevételek e rendelet **1. melléklet** szerint alkot egy címet.

II. fejezet

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi költségvetésének kiadási főösszegét 96.134.285 Ft-ban, bevételi főösszegét 96.134.285 Ft-ban állapítja meg.
- (2) Az (1) bekezdésből az önkormányzat:
 - a) tárgyévi költségvetési bevételét: 96.134.285,-Ft-ban
 - aa) működési költségvetési bevételét: 49.344.034,-Ft-ban

- ebből működésre támogatási kérelem: 0,-Ft
- ab) felhalmozási költségvetési bevételeit: 14.887.000,-Ft-ban,
- b) tárgyévi költségvetési kiadását: 96.134.285 Ft-ban, ezen belül
- ba) működési költségvetési kiadását 37.556.601,- Ft-ban, ezen belül
- | | |
|---|--------------------|
| 1. személyi jellegű kiadások | 10.484.565,-Ft-ban |
| 2. munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 1.575.193,-Ft-ban |
| 3. dologi jellegű kiadások | 11.329.030,-Ft-ban |
| 4. ellátottak pénzbeli jutatai | 12.073.000,-Ft-ban |
| 5. egyéb működési célú kiadások | 2.094.813,-Ft-ban |
| 6. működési célú általános tartalék | 4.863.019,-Ft-ban |
| 7. Áht. megelőlegezés | 1.461.484,-Ft-ban |
- bb) felhalmozási költségvetési kiadását: 52.253.181,-Ft-ban, ezen belül
- | | |
|---------------------------------|---------------------|
| 1. beruházások előirányzata | 17.160.127,-Ft-ban |
| 2. felújítások előirányzata | 35.093.054,- Ft-ban |
| 3. egyéb felhalmozási kiadás | 0 |
| 4. fejlesztési célú céltartalék | 0 |
- c) előző év felhasználható tervezett maradványát 31.901.251 Ft-ban, ezen belül
- ca) működési hiány finanszírozását szolgáló maradvány 1.532.751 Ft-ban
- cb) felhalmozási hiány finanszírozását szolgáló maradvány 30.370.500 Ft-ban
- d) finanszírozási célú műveletek bevételeit 0 Ft-ban, ezen belül
- da) működést szolgáló finanszírozási célú műveletek bevétele 0 Ft-ban
- db) felhalmozást szolgáló finanszírozási célú műveletek bevétele 0 Ft-ban
- e) finanszírozási célú műveletek kiadását 1.461.484 Ft -ban, ezen belül
- ea) működési finanszírozását szolgáló műveletek kiadása 1.461.484 Ft-ban
- eb) felhalmozás finanszírozását szolgáló műveletek kiadását Ft-ban
- f) költségvetési bevételek és kiadások egyenlegét 0 Ft-ban állapítja meg.

(3) A képviselő-testület az évi maradványát 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 költségvetési egyenlegének összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban e rendelet **4. melléklete** szerint hagyja jóvá.
- (2) A képviselő-testület az önkormányzat 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 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 helyi önkormányzat nevében végzett felújítások kiadásait felújításonként e rendelet **8. melléklete** szerint hagyja jóvá.
- (6) A képviselő-testülete a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások kiadásait beruházásonként e rendelet **9. melléklete** szerint hagyja jóvá.
- (7) A képviselő-testület az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait e rendelet **10. melléklete** szerint állapítja meg.
- (8) A képviselő-testület az önkormányzat éves létszám-előirányzatát és az általuk foglalkoztatott közfoglalkoztatottak létszámát e rendelet **11. melléklete** szerint állapítja meg.
- (9) A képviselő-testület az önkormányzat által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak létszámát e rendelet **12. 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 folyószámla hitelkeret megállapodásnak a bankszámla-szerződésben rögzített 2020. évi kondíciókkal 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 (a 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 ügyletekből fennálló kötelezettségek arányát **13. mellékletben** hagyja jóvá.

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 5.000.000 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.

Általános és céltartalék

7. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat céltartalékát 0 Ft összegben az e rendelet **14. mellékletében** felsorolt célokra állapítja meg.
- (2) A képviselő-testület az önkormányzat általános tartalékát 4.863.019,-Ft összegben állapítja meg.
- (3) A képviselő-testület a 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 **15. 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 2021. évi likviditási tervét a várható bevételeinek alapul vételével, havi és a tárgyhónap vonatkozásában havi ütemezéssel tartalmazza teljesíthető kiadásokat a **16. mellékletben foglaltak szerint**.

Támogatások

10. §

Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet **17. 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 13.§ (2) bekezdésben foglalt módon dönt.

12. §.

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

13. §.

- (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

14. §

- (1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő kiemelt bevételek és kiadások közötti átcsoportosításáról a képviselő-testület dönt.
- (2) Az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére kivéve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm.r. (a továbbiakban: Ávr). 36. §. (2)-(3) bekezdésében foglalt eseteket.

Létszám- és bérgazdálkodással kapcsolatos előírások

15. §

- (1) Az önkormányzat által jutalmazásra tervezett előirányzat (prémium címén teljesítményösztönzésre, személyi ösztönzésre) az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának 10 %-át nem haladhatja meg.
- (2) Az Önkormányzat polgármestere önálló létszám- és bérgazdálkodási 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.

Támogatási szerződés

16. §.

- (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

17. §.

- (1) 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, nemzetiségi feladatok.
- (2) Támogatásra szerezhethet jogosultságot az (1) bekezdésben foglaltakon kívül a nem helyi illetékességi bejegyzett 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 **18. melléklet** tartalmazza.
- (4) A 18. számú mellékletben meghatározott előirányzat felhasználására vonatkozóan az igényt a
 - a) az (1) bekezdésben meghatározott szervezeteknek minden év március 31-ig,
 - b) a (2) 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. v. 76. §. (1) a)-h) pontjában foglalt feltételeket.
- (6) A támogatás folyósítására a támogatási szerződés aláírását követő 5 napon belül sor, úgy, hogy a támogatás folyósítására a támogatási szerződésben meghatározottak szerint 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 ítéltető meg.

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

18. §.

(1) A Batéi Közös Önkormányzati 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.

19. §.

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**20. §.**

(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.

Budánné Simonfalvi Katalin
polgármester

Patakiné Kercsó Szilvia
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetve: Kaposkeresztúr, 2021. február 15.

Patakiné Kercsó Szilvia
jegyző