

**Kishajmás Község Önkormányzat Képviselő-testületének hatáskörében eljáró
Kishajmás Község Polgármesterének
2/2021.(III.11.) sz. az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló
önkormányzati rendelete**

Kishajmás Község Polgármestere a 27/2021.(I.29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdésében veszélyhelyzet idejére meghatározott feladat- és hatáskörében eljárva az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja meg az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről.

**1.§
A rendelet hatálya**

A rendelet hatálya az Önkormányzatra terjed ki.

**2. §
A költségvetés bevételei és kiadásai**

- (1) Kishajmás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2021. évi pénzügyi tervének a bevételi és kiadási főösszegét 43.308.398,- forintban állapítja meg.
- (2) Az (1) bekezdésben megállapított bevételeket rovatonként az 1. sz. melléklet a kiadások előirányzatait rovatrend szerint a 2. sz. melléklet tartalmazza.

**3. §
A költségvetés részletezése**

- (1) Kishajmás Község Önkormányzat Képviselő-testülete által engedélyezett létszámkeretet az 3. sz. melléklet tartalmazza.
- (2) Kishajmás Községi Önkormányzat működési célú kiadások és bevételek pénzügyi mérlegét a 4. sz. melléklet, Kishajmás Község felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak összesített pénzügyi mérlegét 5. sz. melléklet tartalmazza.

**4. §
A költségvetés végrehajtásának szabályai**

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálóval kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

- (2) A költségvetési hiány csökkentése érdekében év közben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (3) A működési célú forráshiány finanszírozásának érdekében a képviselő-testület likvid hitel igénybevételét rendelheti el.
- (4) A 2. § (1) bekezdésében kimutatott költségvetési hiány fedezetét az előző évben képződött pénzmaradvány visszatervezésével biztosítja.
- (5) A (3) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről a polgármester gondoskodik, külön Képviselő-testületi döntés alapján.

5. §

Az előirányzatok módosítása

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.
- (3) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) és (4) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (4) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

6. §

A gazdálkodás szabályai

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
- (3) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv által a (önállóan működő és gazdálkodó, vagy önállóan működő) költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetül az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet az önállóan működő költségvetési szerv érdekében használ fel.

- (4) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.
- (5) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
- (6) A költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7.§

A képviselő-testület a költségvetési szervei költségvetési előirányzatainak felhasználására az Áht. 34-35. §-ra, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ámr.) 36. § (1)-(3) bekezdés, 42. § rendelkezéseire tekintettel az alábbiakról rendelkezik:

a) Az Áht. 34. §-ban meghatározott bevételi többleteit csak az alapfeladat ellátására fordíthatja az intézmény. Ezen többletbevételek alapfeladatra történő felhasználása során elsődlegesen a működési költségek finanszírozhatóságát kell szem előtt tartani a megállapított működési, gazdálkodási tartalék további növelése céljából,

b) A személyi juttatásokra és a munkaerővel való gazdálkodásra vonatkozóan az Ámr. 36. § rendelkezéseit csak jelen rendeletben foglalt keretek között lehet alkalmazni. A személyi juttatások előirányzatainak év közbeni, átmeneti maradványa csak az átmenetileg jelentkező többletfeladat ellátására használható fel. A fel nem használt átmeneti maradvány működtetéssel kapcsolatos felhasználására a költségvetési szerv vezetője saját hatáskörben intézkedést tehet, de erről egyidejűleg köteles a polgármestert tájékoztatni.

c) A költségvetési szerv vezetője a többletbevételek terhére tartós kötelezettségvállalást nem tehet. A feladatellátás kapcsán feladatmaradásból származó maradványt, valamint az Ámr. 36. §-ban fel nem sorolt egyéb bevételeket a költségvetési szerv vezetője a fenntartó döntéséig zárolni köteles.

d) A költségvetési szerv vezetője az alapfeladatok ellátásával kapcsolatos beszerzésekhez az a) pont szerinti többletbevételeit saját hatáskörben felhasználhatja, de köteles az önkormányzat vagyonával való rendelkezésről szóló önkormányzati rendeletben foglaltakat alkalmazni.

8.§

A képviselő-testület felhatalmazza polgármesterét, hogy az év közbeni előre nem tervezett tartós kötelezettség vállalással nem járó feladatok ellátására a rendelet 15. §-ban foglaltakon felül saját hatáskörben éves szinten összesen 500 ezer forint erejéig kötelezettséget vállaljon.

9. §

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése


- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

10.§.

Záró rendelkezések

E rendelet 2021. március 12. napján lép hatályba.

Kishajmás, 2021. március 11.


Buchwald Béla
polgármester




Ranyhóczkiné Ács Andrea
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2021. március 11.




Ranyhóczkiné Ács Andrea
jegyző

1. m. melléklet a 2/2021 (III.11.) m. önk. rendelethez

02 - B1-B7. Költségvetési bevételek			
#	Megnevezés	3	Eredeti előirányzat
2			4
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatásaB111		11 693 779
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatásaB1131		13 914 000
04	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatásaB1132		839 040
05	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (=03+04)B113		14 753 040
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatásaB114		2 270 000
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+...+08)B11		28 716 819
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei: államháztartáson belülrőlB16		1 412 507
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)B1		30 129 326
27	Vagyonosi típusú adók B34		350 000
28	Értékesítési és forgalmi adók B351		1 000 000
33	Termékek és szolgáltatások adói (=28+...+32) B35		1 000 000
35	Közhatalmi bevételek (=24+...+27+33+34)B3		1 350 000
37	Szolgáltatások ellenértékeB402		1 562 243
39	Tulajdonosi bevételekB404		236 220
41	Kiszámlázott általános forgalmi adóB406		281 464
51	Működési bevételek (=36+...+42+45+48+...+50)B4		2 079 927
70	Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69)B1-B7		33 559 253

04 - B8. Finanszírozási bevételek	
#	Megnevezés
2	3
10	Elszámolt év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)
12	Maradvány igénybevétele (=10+11) (B813)
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20) (B81)
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29) (B8)
	Eredeti előirányzat
	4
	9 749 145
	9 749 145
	9 749 145
	9 749 145

2. sz. melléklet a 2/2021.(III.11.) sz. önk. r. rendelethez

#		01 - K1-K8. Költségvetési kiadások	
		Megnevezés	Eredeti előirányzat
		3	4
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)		6 094 710
03	Céljuttatás, projektpremium (K1103)		363 700
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)		208 080
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)		6 666 490
15	Választott tisztviselők juttatásai (K121)		4 289 600
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)		516 000
17	Egyéb külső személyi juttatások (K123)		1 200 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17) (K12)		6 005 600
19	Személyi juttatások (=14+18) (K1)		12 672 090
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)		2 069 027
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)		5 879 300
24	Készletbeszerzés (=21+22+23) (K31)		5 879 300
25	Informaticai szolgáltatások igénybevétele (K321)		316 240
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)		222 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26) (K32)		538 240
28	Közüzemi díjak (K331)		1 921 000
29	Vásárolt élelmiszer (K332)		839 040
34	Egyéb szolgáltatások (K337)		2 683 100
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34) (K33)		5 453 140
36	Kiküldetések kiadásai (K341)		730 560
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37) (K34)		730 560
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)		2 440 384
40	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)		37 000
44	Különbő befizetések és egyéb öbologi kiadások (=39+...+43) (K35)		2 477 384
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) (K3)		15 078 624
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)		300 000
53	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)		4 765 000
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) (K4)		5 065 000
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (K506)		2 450 784
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (K512)		29 000
70	Tartalékok (K513)		145 260
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70) (K5)		2 625 044
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)		3 661 369
78	Bemutatói célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)		988 571
79	Bemutatói kiadások (=72+...+78) (K6)		4 649 940
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94) (K1-K8)		42 159 725

03 - K9. Finanszírozási kiadások		
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat
2	3	4
13	Állambiztosításon belüli megelőlegzések visszafizetése (K914)	1 148 673
21	Belföldi finanszírozás kiadással (=04+11+...+17+20) (K91)	1 148 673
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29) (K9)	1 148 673

3.sz. melléklet a 2/2021.(III.11.) sz. önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerveknél foglalkoztatottak létszámadatai:

Cím	Ssz.	Alcím	Vanasiított tisztségvis alá	Közalkalm.	Mt.hat.alá tart.	Össz:
1.	1	063020	Telep.vizvel. és vízmin.véd			
	2	103010	Temetési segély			
	3	064010	Közvilágítási feladatok			
	4	066020	Közéggazd. szolgált.			
	5	018010	Önkormányzatok elszámolásai			
	6	011130	Önkorm.igazgatási tev.	1		1
	7	105010	Rendszeres szociális segély			
	8	106020	Lakásfenntartási támogatás norm.			
	9	013320	köztemető fenntartás			
	10	082091	közművelődés			
	11	107060	Átmeneti segély			
	12	041232	Téli közfoglalk.			
	13	041233	Hosszútávú közfoglalkoztatás		4	4
	14	082044	Könyvtári szolgáltatások			
	15	107055	Falugondnoki szolgáltatás		1	1
	16	107051	Szoc.étk.			
Önkormányzati igazgatás összesen:			1	1	5	7

4. sz. melléklet a 2/2021.(III.11.) sz. önkormányzati rendelethez

**Kishajmás működési célú bevételeinek és kiadásainak pénzügyi mérlege
2021. évben (ezer forintban)**

	BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	28.716.819.-	Személyi juttatások	12.672.090.-
3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1.412.507.-	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó	2.069.027.-
4.	Közhatalmi bevételek	1.350.000.-	Dologi kiadások	15.078.624.-
5.	Működési bevételek	2.079.927.-	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5.065.000.-
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb működési célú kiadások	2.479.784.-
7.	Maradvány igénybevétele	9.749.145.-	Tartalék	145.260.-
8.			előfinansz	1.148.673.-
	Bevételek összesen:	43.308.398.-	Kiadások összesen:	38.658.458.-
				.-

5. sz. melléklet a 2/2021.(III.11.) sz. önkormányzati rendelethez

**Kishajmás község felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak pénzügyi mérlege
2021. évben (ezer forintban)**

	BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat		KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		1.	Beruházások	4.649.940.-
2.	Felhalmozási bevételek		2.	Felújítások	
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
	Bevételek összesen:			Kiadások összesen:	4.649.940.-