

Telki község Önkormányzat
Képviselő-testülete
2/2021. (II.23.) önkormányzati rendelete
Telki község Önkormányzatának 2021. költségvetéséről

Telki Község Önkormányzat Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 143. § (4) bekezdés b) és h) pontjaiban, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (továbbiakban: Áht.) 23. §. (1) bekezdésében és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában kapott felhatalmazás alapján az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdés meghatározott feladatkörében eljárva az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

A rendelet hatálya

1. §.

- (1) A rendelet hatálya Telki Község Képviselő-testületére, Önkormányzatára, Polgármesteri Hivatalára, az Önkormányzat által irányított költségvetési szervekre.
- (2) Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek:
 - a.) Kodolányi János Közösségi Ház- Könyvtár
 - b.) Telki Zöldmanó Óvoda

A rendelet szerkezete, mellékleteinek tartalma

2. §.

A Képviselő-testület - az Áht. 23. §. (2) bekezdésében foglalt rendelkezések alapján - a költségvetés táblarendszerét e rendelet mellékleteinek szerkezetében, az 1-9. számú mellékletek szerint alakítja ki és hagyja jóvá.

3. §.

Az Önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzatként e rendelet mellékletei szerint határozza, illetve állapítja meg:

- a) A megállapított bevételek forrásonkénti, a kiadások jogcímenkénti megoszlását a rendelet **1. számú melléklete** mutatja be.
- b) A működési jellegű bevételek és kiadások mérlegét, valamint a felhalmozási és tőke jellegű bevételek és kiadások mérlegét a **2. számú melléklet** mutatja be.
- c) A megállapított bevételek forrásonkénti, a kiadások jogcímenkénti, szervezeti egységenkénti (intézményenkénti) megoszlását a rendelet **3. számú melléklete** mutatja be.
- d) Az **Önkormányzat** költségvetési főösszegének megoszlását bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatokként a rendelet **4.1. számú melléklete** mutatja be.
- e) Az Önkormányzat kiadási címenkénti megoszlását, és az engedélyezett létszámkeretet a rendelet **4.1.2., 4.1.2.1. számú melléklete** részletezi.

- f) Az Önkormányzat bevételei a rendelet **4.1.1., 4.1.1.2 számú melléklete** részletezi.
- g) Az Önkormányzat központi költségvetési kapcsolatból származó tervezett támogatásait a **4.1.1.1 számú melléklet** tartalmazza
- h) A **Kodolányi János Községi Ház - Könyvtár** költségvetési főösszegének megoszlását bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként a rendelet **4.2. számú melléklete** mutatja be.
- i) A Telki Község **Polgármesteri Hivatal** költségvetési főösszegének megoszlását bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként a rendelet **4.3. számú melléklete** mutatja be.
- j) A Telki Község Polgármesteri Hivatal kiadási címenkénti megoszlását, és az engedélyezett létszámkeretet a rendelet **4.3.2., 4.3.2.1. számú mellékletei** részletezik.
- k) A Telki Község Polgármesteri Hivatal bevételei a rendelet **4.3.1 számú mellékletei** részletezik.
- l) A **Telki Zöldmanó Óvoda** költségvetési főösszegének megoszlását bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként a rendelet **4.4. számú melléklete** mutatja be.
- m) A Telki Zöldmanó Óvoda kiadási címenkénti megoszlását, és az engedélyezett létszámkeretet a rendelet **4.4.2. , 4.4.2.1. számú melléklete** részletezi.
- n) A Telki Zöldmanó Óvoda bevételei a rendelet **4.4.1. számú melléklete** részletezi.
- o) Az Önkormányzat és intézményeinek létszámkeretét a **5. számú melléklet** mutatja be
- p) A felhalmozási jellegű kiadások előirányzatait a rendelet **6. számú melléklete** mutatja be.
- q) Az Önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét a **7. számú melléklet** részletezi.
- r) Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások **8. számú melléklet** mutatja be.
- s) Az önkormányzat címrendjét az **9. számú melléklet** tartalmazza.

A költségvetés bevételei és kiadásai

4. §.

A Képviselő-testület az **Önkormányzat és intézményei együttes** 2021. évi költségvetését

882 102 524 Ft bevétellel,

882 102 524Ft kiadással,

- **52** fő költségvetési létszámkeretben állapítja meg

5. §.

A Képviselő-testület a **882 102 524** Ft bevételi főösszegeből

- a felhalmozási célú bevételt **231 594 151** Ft-ban
- a működési célú bevételt **650 508 373** Ft-ban állapítja meg.

A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet **2. számú melléklete** tartalmazza.

6. §.

A Képviselő-testület a **882 102 524 Ft** kiadási főösszezből

- a felhalmozási célú kiadást **248 492 700 Ft**-ban
- a működési célú kiadást **633 609 824 Ft**-ban állapítja meg.

A kiemelt kiadási előirányzat megbontását a rendelet **2. számú melléklete** tartalmazza.

7. §.

(1) A Képviselő-testület Telki Község **Önkormányzata** 2021. évi költségvetését

826 203 524 Ft bevétellel,

826 203 524 Ft kiadással,

- **3 fő** költségvetési létszámkeretben állapítja meg

A Képviselő-testület az **Önkormányzat 826 203 524 Ft** bevételi főösszezből

- a felhalmozási célú bevételt **231 594 151 Ft**-ban
- a működési célú bevételt **594 609 373 Ft**-ban állapítja meg.

A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet **3. számú melléklete** tartalmazza.

A Képviselő-testület az **Önkormányzat 826 203 524 Ft** kiadási főösszezből

- a felhalmozási célú kiadást **79 758 885 Ft**-ban
- a működési célú kiadást **746 444 639 Ft**-ban

Ebből: finanszírozási kiadást **314 141 000 Ft**-ban állapítja meg.

Kiemelt kiadási előirányzat megbontását a rendelet **3. számú melléklete** tartalmazza.

(2) A képviselő-testület 2021. évre az Önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselő, közalkalmazottak vonatkozásában az alábbiakat határozza meg

a) cafetéria juttatás kerete 200.000 Ft/év/fő járulékaival együtt

b) bankszámla hozzájárulás 1.000 Ft/hó/fő

8. §.

(1) A Képviselő-testület a **Kodolányi János Községi Ház Könyvtár** 2021. évi költségvetését

37 470 000 Ft bevétellel,

37 470 000 Ft kiadással,

- **3 fő** költségvetési létszámkeretben állapítja meg

A Képviselő-testület a **Kodolányi János Községi Ház Könyvtár 37 470 000 Ft** bevételi főösszezből

- a finanszírozási bevételt **24 517 000 Ft**-ban
- a működési célú saját bevételt **12 953 000 Ft**-ban állapítja meg.

A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet **3. számú melléklete** és a **4.2. számú melléklet** tartalmazza.

A Képviselő-testület a **Kodolányi János Községi Ház Könyvtár 37 470 000 Ft** kiadási főösszezből

- a felhalmozási célú kiadást **948 000 Ft**-ban

- a működési célú kiadást **36 522 000 Ft**-ban állapítja meg.
Kiemelt kiadási előirányzat megbontását a rendelet **3. számú melléklete és a 4.2 melléklet** tartalmazza.

(2) A képviselő-testület 2021. évre az **Kodolányi János Községi Ház Könyvtárban** foglalkoztatott közalkalmazottak vonatkozásában az alábbiakat határozza meg

- a) cafetéria juttatás kerete 200.000 Ft/év/fő járulékaival együtt
- b) bankszámla hozzájárulás 1.000 Ft/hó/fő

9. §.

- (1) A Képviselő-testület Telki Község **Polgármesteri Hivatal** 2021. évi költségvetését
159 491 000 Ft bevétellel,
159 491 000 Ft kiadással,
• **15 fő** költségvetési létszámkeretben állapítja meg

A Képviselő-testület a Telki Község **Polgármesteri Hivatal 159 491 000 Ft** bevételi főösszegeből

- a finanszírozási bevételt **130 417 000 Ft**-ban
- a működési célú saját bevételt **29 074 000 Ft**-ban állapítja meg.

A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet **3. számú melléklete és a 4.3. számú melléklet** tartalmazza.

A Képviselő-testület a Telki Község Polgármesteri Hivatal **159 491 000 Ft** kiadási főösszegeből

- a felhalmozási célú kiadás **254 000 Ft**-ban
- a működési célú kiadást **159 237 000 Ft**-ban állapítja meg.

Kiemelt kiadási előirányzat megbontását a rendelet **3. számú melléklete és a 4.3. számú melléklet** tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület 2021. évre a Telki Község Polgármesteri Hivatalában foglalkoztatott köztisztviselő vonatkozásában az alábbiakat határozza meg

- a) köztisztviselői illetményalap 57 975 Ft,
- b) köztisztviselők cafetéria juttatás kerete 200.000 Ft/év/fő járulékaival együtt
- c) bankszámla hozzájárulás 1.000 Ft/hó/fő
- d) a köztisztviselők esetében a munkáltató élhet adót évre vonatkozóan a személyi illetmény megállapításával.

(3) A Képviselő-testület 2021. évre a Telki Község Polgármesteri Hivatalában foglalkoztatott munkavállalók vonatkozásában az alábbiakat határozza meg

- a) cafetéria juttatás kerete 200.000 Ft/év/fő járulékaival együtt
- b) bankszámla hozzájárulás 1.000 Ft/hó/fő

10. §.

- (1) A Képviselő-testület a **Telki Zöldmanó Óvoda** 2021. évi költségvetését
173 079 000 Ft bevétellel,
173 079 000 Ft kiadással,
• **31 fő** költségvetési létszámkeretben állapítja meg

A Képviselő-testület a Telki Zöldmanó Óvoda **173 079 000** Ft bevételi főösszezből

- a finanszírozási bevételt **159 207 000** Ft-ban
- a működési célú saját bevételt **13 872 000** Ft-ban állapítja meg.

A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet **3. számú melléklete** és a **4.4. számú melléklet** tartalmazza.

A Képviselő-testület a Telki Zöldmanó Óvoda **173 079 000** Ft kiadási főösszezből

- a felhalmozási célú kiadást **318 000** Ft-ban
- a működési célú kiadást **172 761 000** Ft-ban állapítja meg.

Kiemelt kiadási előirányzat megbontását a rendelet **3. számú melléklete** és a **4.4 melléklet** tartalmazza.

(2) A képviselő-testület 2021. évre a Telki Zöldmanó Óvodában foglalkoztatott közalkalmazottak vonatkozásában az alábbiakat határozza meg

- a) cafetéria juttatás kerete 200.000 Ft/év/fő járulékaival együtt
- b) bankszámla hozzájárulás 1.000 Ft/hó/fő

11. §.

A Képviselő-testület - az Áht. 23.§ (3) bekezdése alapján – a 2021. évi kiadások között

- **14 717 000** Ft működési célú általános tartalékot állapít meg,
- **167 213 815** Ft felhalmozási tartalékot állapít meg.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

12. §.

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert Intézményeket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére, és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

13. §.

(1) A tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését, hanem azt a kiadás csökkentésével kell ellensúlyozni.

(2) A kiadási előirányzatok évközi zárolása válik szükségessé, amennyiben a bevételek teljesülése jelentősen elmarad annak időarányos teljesítésétől.

(3) A tartalékok felhasználásáról kizárólag a Képviselő-testület dönthet.

(4) Az intézmények a költségvetési évet meghaladó időtartamú kötelezettséget nem vállalhatnak.

(5) A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.

(6) A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötöttséggel.

(7) Az Önkormányzat, valamint az önkormányzati költségvetési szervek pénzmaradványát – ezen belül a személyi juttatásokra fordítható maradványt – a Képviselő-testület hagyja jóvá és dönt az önkormányzati szabad maradvány felosztásáról.

(8) A helyi önkormányzat ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatás, a felhasználási kööttséggel járó egyes állami támogatások és átvett pénzeszközök elszámolásához kapcsolódó befizetési kötelezettség teljesítése érdekében az önkormányzati költségvetési intézmények részére pénzmaradványt terhelő befizetési kötelezettség írható elő.

14. §.

(1) A 2021. évi költségvetés terhére kötelezettségvállalás tárgyévi kifizetésre - saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel -, előirányzaton belül vállalható.

(2) Tárgyéven túli kötelezettség csak olyan mértékben vállalható, hogy a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett, az esedékesség időpontjában a rendeltetésszerű működés, az Önkormányzat kötelező feladatainak maradéktalan ellátása, a feladatellátás veszélyeztetése nélkül finanszírozható maradjon.

15. §.

(1) Az év közbeni cél-jellegű támogatások felosztásáról a polgármester a Képviselő-testületet félévente tájékoztatja.

(2) A Képviselő-testület a polgármester előterjesztése alapján negyedévente, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének határidejéig, december 31-ig szóló hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

(3) Azon kiadási előirányzatoknál, amelyekkel kapcsolatban államháztartáson kívüli forrás is bevonásra kerül, a kötelezettségvállalás csak a bevétel teljesítése után történhet.

16. §.

A Polgármesteri Hivatal a rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkezik.

17. §.

(1) A Képviselő-testület az előirányzat módosítási jogát az önkormányzati költségvetési szervnél képződő, a jóváhagyott bevételi előirányzatot meghaladó – 2021. december 31-ig ténylegesen realizált bevételi többletnek megfelelő – összeg erejéig, a Polgármester jóváhagyását követően a költségvetési szerve ruházza át.

(2) A Képviselő-testület a jóváhagyott előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát a Polgármesterre jóváhagyását követően a költségvetési szerve ruházza át.

(3) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek, az elhárítása érdekében (véssz helyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti – e rendeletről eltérő – intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(4) Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési intézmények többletbevételük terhére a felhalmozási /felújítási jellegű kiadási előirányzat módosítást kezdeményezhetnek, amelyről a polgármester javaslatára a képviselő-testület dönt.

(5) Az Önkormányzat, valamint az önkormányzati költségvetési szervek a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.

(6) Az Önkormányzat, valamint az önkormányzati költségvetési szervek a hatáskörükbe utalt személyi juttatások és létszám előirányzatával – a jogszabályi előírások figyelembevételével – önállóan gazdálkodnak.

(7) Az illetménykiegészítés mértéke a felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőnek az alapilletmény 20%-a, középfokú iskolai végzettségű köztisztviselőnek az alapilletmény 20 %-a.

(8) A Polgármesteri Hivatal, mint költségvetési szerv az Ávr. 51. § (1) bekezdésével összhangban jutalmat az egységes rovatrend K1101 törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 8,3 %-os mértékéig fizethet ki, céljuttatás kifizetése nem haladhatja meg ugyanezen előirányzat 14,35%-át.

18. §.

(1) Az intézmények feladataik ellátásához pályázatot nyújthatnak be. A pályázat beadásának feltétele, hogy a szükséges önrész rendelkezésre álljon. Az önrészt az intézmény saját költségvetésén belül átcsoportosítással biztosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti pályázat benyújtásához minden esetben vizsgálni kell a megvalósítandó cél jövőbeni kiadási vonzatát.

19. §.

A polgármester az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit lekötheti.

Az intézmények finanszírozására vonatkozó szabályok

20. §.

(1) Az intézmények részére az önkormányzati támogatás rendelkezésre bocsátása nem pénzellátási terv alapján, hanem a tényleges szükséglethez igazítva kerülhet sor.

(2) A kiadások teljesítésekor (a beszerzések, szolgáltatások pénzügyi teljesítésénél) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 85. §-ára figyelemmel előnyben kell részesíteni a banki átutalással történő fizetési módokat.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

21. §.

A költségvetés végrehajtását a költségvetési szervek tekintetében a Polgármesteri Hivatal köteles ellenőrizni, az éves ellenőrzési tervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a jegyző a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

Vegyes rendelkezések

22. §.

A képviselő-testület fenntartja magának annak engedélyezési jogát, hogy az intézményei alapítványhoz hozzájáruljanak, támogatást nyújtsanak, illetőleg gazdasági társaságban érdekeltséget szerezzenek.

Záró rendelkezések

23. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, azzal, hogy a rendelkezéseit 2021. január 1-től kell alkalmazni.

Deltai Károly
polgármester

dr.Lack Mónika
jegyző

INDOKOLÁS

Az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló rendeletének megalkotásához

Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvényben előírtak betartásával, a helyi sajátosságok figyelembevételével, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában biztosított jogkörben eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és annak végrehajtási rendeletének rendelkezései alapján kell a Képviselő-testületnek megalkotnia a 2021. évi költségvetési rendeletét.

Előzetes hatásvizsgálat

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (2) bekezdése alapján

1. A tervezett jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:

A helyi önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése értelmében a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg, amely elősegíti a reális kép kialakítását az Önkormányzat aktuális pénzügyi helyzetről, és a meghatározza az éves gazdálkodási lehetőségeket. A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához szükséges forrás biztosítása, valamint a korábbi képviselő-testületi döntésekből származó kötelezettségvállalások fedezetének biztosítása.

2. Környezeti és egészségi következményei:

A költségvetés rendelkezik támogatás értékű működési kiadás formájában, a szociális valamint gyermekjóléti feladatok ellátásáról, ezáltal biztosítja az önkormányzat által közvetlenül ellátandó és az említett feladatok finanszírozását.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

A költségvetés elkészítése és a hozzá kapcsolódó feladatok ellátása a munkatársak munkaköri leírásában szerepel, azonban a jogszabályi változások és az egységes szabályozás hiányosságai miatt plusz terhet jelent a költségvetés készítői számára.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az Áht. 24. § (2) bekezdése alapján „A jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.”. Ennek elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértést von maga után, mely esetben Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 132. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet.

Fentiekén túl, ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a jogszabályban meghatározott határidőig nem alkotta meg és az átmeneti gazdálkodásról sem alkotott rendeletet, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszedésére és az előző év költségvetési rendeletében meghatározott kiadási előirányzatok keretei között a kiadások időarányos teljesítésére.

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A költségvetés végrehajtását az Áht. szerint az Önkormányzat Hivatala végzi.