

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

Kisbeszterce 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 2020. évi költségvetéséről.

**1.§
A rendelet hatálya**

A rendelet hatálya az Önkormányzatra terjed ki.

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

- (1) Kisbeszterce Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2021. évi pénzügyi tervének a bevételi és kiadási főösszegét 35.019.277,- 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) Kisbeszterce Község Önkormányzat Képviselő-testülete által engedélyezett létszámkeretet az 3. sz. melléklet tartalmazza.
- (2) Kisbeszterce Községi Önkormányzat működési célú kiadások és bevételek pénzügyi mérlegét a 4. sz. melléklet, Kisbeszterce 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 fedezetéül 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.§.

Vegyes és záró rendelkezések

E rendelet 2021. március 12. napján lép hatályba.

Kisbeszterce, 2021. március 11.



Szűcs Róbert
polgármester



Ranyhóczkiné Ács Andrea
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2021. március 11.



Ranyhóczkiné Ács Andrea
jegyző

1. sz. melléklet a 2/2021(III.11.) ö. önkormányzati rendhöz

02 - B1-B7. Költségvetési bevételek			
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	
	3	4	
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatásaB111		11 661 918
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatásaB1131		8 536 000
04	Települési önkormányzatok gyermekkezelési feladatainak támogatásaB1132		228 000
05	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekkezelési feladatainak támogatása (=03+04)B113		8 764 000
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatásaB114		2 270 000
09	Önkormányzatok működési támogatása (=01+02+05+...+08)B11		22 695 918
14	Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülrőlB16		1 317 729
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)B1		24 013 647
27	Vagyoni típusú adók B34		85 000
28	Értékesítési és forgalmi adók B351		245 000
33	Termékek és szolgáltatások adói (=28+...+32) B35		245 000
35	Közhatalmi bevételek (=24+...+27+33+34)B3		330 000
37	Szolgáltatások ellenértékeB402		439 000
51	Működési bevételek (=36+...+42+45+48+...+50)B4		439 000
70	Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69)B1-B7		24 782 647

04 - B8. Finanszírozási bevételek			
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	
2	3	4	
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)		10 236 630
12	Maradvány igénybevétele (=10+11) (B813)		10 236 630
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20) (B81)		10 236 630
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29) (B8)		10 236 630

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

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások		Megnevezés	Eredeti előirányzat
#		3	4
2		Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	4 074 606
14		Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	4 074 606
15		Választott tisztviselők juttatásai (K121)	1 795 200
16		Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatásai (K122)	1 130 000
17		Egyéb külső személyi juttatások (K123)	240 000
18		Külső személyi juttatások (=15+16+17) (K12)	3 165 200
19		Személyi juttatások (=14+18) (K1)	7 239 806
20		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	932 613
22		Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	5 044 719
24		Készletbeszerzés (=21+22+23) (K31)	5 044 719
25		Informaticai szolgáltatások igénybevétele (K321)	209 000
26		Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	168 600
27		Kommunikációs szolgáltatások (=25+26) (K32)	377 600
28		Közüzemeli díjak (K331)	579 500
29		Vásárolt élelmiszer (K332)	228 000
34		Egyéb szolgáltatások (K337)	2 619 410
35		Szolgáltatási kiadások (=28+...+34) (K33)	3 426 910
36		Kiküldetések kiadásai (K341)	365 280
38		Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37) (K34)	365 280
39		Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 564 433
44		Különléte befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43) (K35)	1 564 433
45		Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) (K3)	10 778 942
53		Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	2 737 000
54		Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) (K4)	2 737 000
63		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (K506)	1 148 133
69		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (K512)	24 000
70		Tartalékok (K513)	2 647 866
71		Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70) (K5)	3 819 999
75		Egyéb árnycsökkentő beszerzések, létesítések (K64)	6 755 969
78		Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	1 847 111
79		Beruházások (=77+...+78) (K6)	8 603 080
95		Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94) (K1-K8)	34 111 440

03 - K9. Finanszírozási kiadások	
#	Megnevezés
2	3
13	4
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)
30	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20) (K91)
	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29) (K9)
	Eredeti előirányzat
	4
	907 837
	907 837
	907 837

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

Költségvetési szerveknél foglalkoztatottak létszámadatai:

Cím	Sz.	Alcím	Vasaszi tisztvis el	Közalkalm.	Mt.hat.alá tart.	Össz:
1.	1	063020	Telep.vizvel. és vízmin.véd			
	2	103010	Termelési segély			
	3	064010	Közvilágítási feladatok			
	4	066020	Közszéggazd. szolgálat.			
	5	018010	Önkormányzatok elszámolásai			
	6	011130	Önkorm.igazgatási tev.	1		1
	7	105010	Rendszeres szociális segély			
	8	106020	Lakásfenntartási támogatás norm.			
	9	013320	közfemelő 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 szolgálat		1	1
	16	107051	Szoc.étk.			
Önkormányzati igazgatás összesen:			1	1	4	6

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

	BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	22.695.918.-	Személyi juttatások	7.239.806.-
3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1.317.729.-	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó	932.613.-
4.	Közhatalmi bevételek	330.000.-	Dologi kiadások	10.778.942.-
5.	Működési bevételek	439.000.-	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2.737.000.-
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb működési célú kiadások	1.172.133.-
7.	Maradvány igénybevétele	10.236.630.-	Tartalék	2.647.866.-
8.			előfinansz	907.837.-
	Bevételek összesen:	35.019.277.-	Kiadások összesen:	26.416.207.-

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

**Kisbeszterce 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	8.603.080.-
2.	Felhalmozási bevételek		2.	Felújítások	
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		3.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	
	Bevételek összesen:			Kiadások összesen:	8.603.080.-