**NAGYRÁBÉ NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA**

**KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

# 2/2021. (II.25) önkormányzati rendelete

## az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről

Nagyrábé Nagyközség Önkormányzata képviselő-testületének - a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdése szerinti – hatáskörében eljáró Nagyrábé Nagyközség Önkormányzatának Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben - az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva következőket rendeli el:

### A rendelet hatálya

### 1. §

(1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságára, a közös önkormányzati hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

### 2. §

(1) A Nagyrábé Nagyközség Önkormányzata, a Nagyrábéi Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: közös hivatal), a Kossuth Lajos Művelődési Ház és Könyvtár, valamint a Nagyrábéi Önkormányzati Konyha címrendjét az 1. melléklet tartalmazza.

### A költségvetés bevételei és kiadásai

### 3. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi költségvetését:

**874.413 ezer Ft Költségvetési bevétellel**
**874.413 ezer Ft Költségvetési kiadással**

állapítja meg.

(2) Ezen belül:

**Nagyrábé Nagyközség Önkormányzatának elkülönült kiadásait és bevételeit:**

| | |
|---|---|
| **a)A felhalmozási célú bevételt** | **112.554 ezer Ft-ban** |
| aa) Felhalmozásra átvett pénzeszközt | 19.709 ezer Ft |
| ab) felhalmozási kamatbevételt | 0 ezer Ft |
| ac) Felhalmozási saját bevételt | 0 ezer Ft |

| | |
|---|---|
| ad) Felh.likvid kölcsön | 0 ezer Ft |
| ae) 2020. évi maradványt | 92.845 ezer Ft |

**b)A felhalmozási célú kiadást** **112.554 ezer Ft-ban**

| | |
|---|---|
| ba) beruházás összegét | 87.996 ezer Ft |
| bb) felhalmozási célra átadás | 200 ezer Ft |
| bc) beruházási hitel kamata | 0 ezer Ft |
| bd) beruházási hitel törlesztés | 0 ezer Ft |
| be) Felújítás összege | 20.699 ezer Ft |
| bf) beruházási tartalék | 59 ezer Ft |
| bg) felhalm.likvid kölcsön törl. | 0 ezer Ft |
| bh) Felh. int.fin. | 3.600 ezer Ft. |

**c) Működési célú bevételt** **599.059 ezer Ft-ban**

| | |
|---|---|
| ca) Intézményi működési bevételek | 55.700 ezer Ft |
| cb) Sajátos működési bevétel | 15.000 ezer Ft |
| *cba) helyi adók* | *14.750 ezer Ft* |
| *cbb) egyéb sajátos* | *250 ezer Ft* |
| cc) Költségvetési támogatás | 202.357 ezer Ft |
| cd) Támogatásértékű bevétel | 264.806 ezer Ft |
| ce) Működési célú átvett pénzeszköz | 1.700 ezer Ft |
| cf) Működési célú hitel | 0 ezer Ft |
| cg) 2020. évi várható pénzmaradvány | 71.155 ezer Ft |

**d) Működési célú kiadást** **599.059 ezer Ft-ban**

| | |
|---|---|
| da) személyi juttatásokat | 166.413 ezer Ft |
| db) munkaadókat terhelő járulékokat | 15.461 ezer Ft |
| dc) dologi kiadásokat | 181.835 ezer Ft |
| dd) önkorm. által folyósított ellátások | 27.946 ezer Ft |
| de) Pénzeszköz átadás, egyéb támogatás | 89.265 ezer Ft |
| df) Intézményfinanszírozás | 107.893 ezer Ft |
| dg) Működési célú tartalék | 2.000 ezer Ft |
| dh) Megelőlegezés visszafizetése | 8.246 ezer Ft. |

állapítja meg.

**(3)A Nagyrábéi Közös Önkormányzati Hivatal elkülönült kiadásait és bevételeit:**

**a)A felhalmozási célú bevételt** **3.000 ezer Ft-ban**

| | |
|---|---|
| aa) Felhalm. intézményfinanszírozás: | 300 ezer Ft |

**b)A felhalmozási célú kiadást** **3.000 ezer Ft-ban**

| | |
|---|---|
| ba) Beruházás: | 300 ezer Ft |

**c) Működési célú bevételt** **57.434 ezer Ft-ban**

| | |
|---|---|
| ca) Intézményi működési bevételek | 896 ezer Ft |
| cb) Sajátos működési bevétel | 0 ezer Ft |
| cc) Költségvetési támogatás | 0 ezer Ft |
| cd) Támogatásértékű bevétel | 1.400 ezer Ft |

ce) Véglegesen átvett pénzeszk. 0 ezer Ft
cf) Önk. Intézmény finanszírozás 54.138 ezer Ft
cg) 2020. évi pénzmaradvány 1.000 ezer Ft

**d) Működési célú kiadást 57.434 ezer Ft-ban**
da) személyi juttatásokat 38.595 ezer Ft
db) munkaadókat terhelő járulékokat 5.773 ezer Ft
dc) dologi kiadásokat 13.066 ezer Ft
dd) önkorm. által folyósított ellátások 0 ezer Ft
de) Pénzeszköz átadás, egyéb támogatás 0 ezer Ft
df) Működési célú tartalék 0 ezer Ft

állapítja meg.

**(4)A Kossuth Lajos Művelődési Ház és Könyvtár elkülönült kiadásait és bevételeit:**

**a)A felhalmozási célú bevételt 300 ezer Ft-ban**
aa) Felhalm. intézményfinanszírozás: 300 ezer Ft

**b)A felhalmozási célú kiadást 300 ezer Ft-ban**
ba) Beruházás: 300 ezer Ft

**c) Működési célú bevételt 21.303 ezer Ft-ban**
ca) Intézményi működési bevételek 3.105 ezer Ft
cb) Sajátos működési bevétel 0 ezer Ft
cc) Költségvetési támogatás 0 ezer Ft
cd) Támogatásértékű bevétel 0 ezer Ft
ce) Véglegesen átvett pénzeszk. 0 ezer Ft
cf) Önk. Intézményfinanszírozás 15.919 ezer Ft
cg) 2020. évi pénzmaradvány 2.279 ezer Ft

**d) Működési célú kiadást 21.303 ezer Ft-ban**
da) személyi juttatásokat 12.005 ezer Ft
db) munkaadókat terhelő járulékokat 1.728 ezer Ft
dc) dologi kiadásokat 7.570 ezer Ft
dd) önkorm. által folyósított ellátások 0 ezer Ft
de) Pénzeszköz átadás, egyéb támogatás 0 ezer Ft
df) Működési célú tartalék 0 ezer Ft

**(5)A Nagyrábéi Önkormányzati Konyha elkülönült kiadásait és bevételeit:**

**a)A felhalmozási célú bevételt 300 ezer Ft-ban**
aa) Felhalm. intézményfinanszírozás: 300 ezer Ft

**b)A felhalmozási célú kiadást 300 ezer Ft-ban**
ba) Beruházás: 300 ezer Ft

| **c) Működési célú bevételt** | **80.463 ezer Ft-ban** |
|---|---|
| ca) Intézményi működési bevételek | 39.687 ezer Ft |
| cb) Sajátos működési bevétel | 0 ezer Ft |
| cc) Költségvetési támogatás | 0 ezer Ft |
| cd) Támogatásértékű bevétel | 0 ezer Ft |
| ce) Véglegesen átvett pénzeszk. | 0 ezer Ft |
| cf) Önk. Intézményfinanszírozás | 37.776 ezer Ft |
| cg) 2020. évi pénzmaradvány | 3.000 ezer Ft |

| **d) Működési célú kiadást** | **80.463 ezer Ft-ban** |
|---|---|
| da) személyi juttatásokat | 23.976 ezer Ft |
| db) munkaadókat terhelő járulékokat | 3.493 ezer Ft |
| dc) dologi kiadásokat | 52.994 ezer Ft |
| dd) önkorm. által folyósított ellátások | 0 ezer Ft |
| de) Pénzeszköz átadás, egyéb támogatás | 0 ezer Ft |
| df) Működési célú tartalék | 0 ezer Ft |

(6) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten összesítve a *2.1. és a 2.2. melléklet* részletezi.

(7) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

(8) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. A 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből /vagy/ az előző év(ek) költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételével történik.

## A költségvetés részletezése

### 4. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból származó kötelezettséget nem tervez. (*3. melléklet)*

(2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *4. melléklet* tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2021. évben adósságot keletkeztető fejlesztési célt nem tervez (*5. melléklet)*

(4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *6. melléklet* szerint határozza meg.

(5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *7. melléklet* szerint részletezi.

(6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket a *8. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, közös hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatonként a *9.1.-.9.4. mellékletek* szerint határozza meg.

(8) Az önkormányzat és intézményeinek működési kiadásait címrendenként a 11.1-11.4 melléklet tartalmazza.

(9) Az Önkormányzat a kiadások között 2.000 ezer Ft általános, 59 ezer Ft fejlesztési céltartalékot állapít meg.

**A költségvetés végrehajtásának szabályai**

**5. §**

(1) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(2) Az Önkormányzat összevont költségvetése tartalmazza az Önkormányzat, a Közös Hivatal a Kossuth Lajos Művelődési Ház és Könyvtár, valamint a Nagyrábéi Önkormányzati Konyha elkülönült költségvetését is.

(3) Az Önkormányzat, a Közös Hivatal a Kossuth Lajos Művelődési Ház és Könyvtár és a Nagyrábéi Önkormányzati Konyha kiadásait és bevételeit kiemelt előirányzatonként és előirányzat csoportonként a Képviselő-testület határozza meg.

(4) A költségevetési rendelet alapján készült elemi költségvetéseket a polgármester hagyja jóvá.

(5) Az önkormányzat és a költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

(6) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(7) A költségvetési szerv vezetője e rendelet *10. mellékletében* foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni.

(8) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(9) A meghatározott tartalékok előirányzatának felhasználásáról a polgármester 500 ezer Ft-ig saját hatáskörben intézkedhet, ezt meghaladóan a tartalékok előirányzatának felhasználásáról csak a képviselő-testület dönthet a költségvetési rendeletmódosítás során.

## Az előirányzatok módosítása

## 6.§

(1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

(3) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatni köteles.

(4) A pótelőirányzatról a polgármester a képviselő-testületet negyedévenként köteles tájékoztatni. A képviselő-testület legalább félévenként - adott év június 30-ig, illetve december 31-i hatállyal (a külön jogszabályban meghatározott határidőig) - dönt a költségvetési rendeletének pótelőirányzatok szerinti módosításáról.

(5) Az önkormányzat képviselő-testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII:31.) Korm. rendeletben foglaltak figyelembevételével előirányzat-módosítás nélkül is eltérhet.

(6) Az önállóan működő intézmények az elfogadott költségvetésének bevételi és kiadási főösszegen belül a kötött előirányzatokat csak a képviselő-testület jóváhagyásával módosíthatja. Előirányzat nélkül kiadás nem teljesíthető.

(7) Az önkormányzat és intézményeinek előirányzat felhasználási ütemtervét a 12.1-12.4 melléklet tartalmazza.

## A gazdálkodás szabályai

### 7.§

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal az elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) A hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

### 8. §

(1) A hitelfelvétellel kapcsolatos szerződés megkötésének jogát a képviselő-testület 500 ezer Ft értékhatárig a polgármesterre ruházza át. A polgármester a hitelszerződésről annak aláírását követő következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(2) Az 500 ezer Ft feletti hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a képviselő-testületet illetik meg.

### 9. §

(1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet értékpapír vásárlással, illetve pénzintézeti pénzlekötés útján hasznosíthatják.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 5 millió Ft-ig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja.

(3) A polgármester a megtett intézkedéséről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(4) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó költségvetési többlet felhasználásáról a képviselő-testület határozatban dönt.

(5) A rendeletben nem szabályozott egyéb esetekben a képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra esetenként és intézményenként vagy feladatonként 500 ezer Ft összeg erejéig.

**10. §**

(1) A képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját 2021. évben 46.380,- Ft-ban állapítja meg.

(2) 2021. évben a köztisztviselőket megillető cafetéria-juttatás összegét a hivatali szervezet vezetője a közszolgálati szabályzatban határozza meg.

(3) 2021. évben ez az összeg 400.000 Ft/fő/év. A cafetéria-juttatás éves összege biztosít fedezetet a munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

(4) 2021. évben az önkormányzatnál és intézményeinél foglalkoztatott közalkalmazottak és az intézményeknél állományban lévő, a munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalók havi nettó 8.000 Ft összegű cefetéria juttatásban részesülnek.

(5) Az önkormányzatnál és intézményeinél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 2 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása szolgálhat.

**11. §**

(1) Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadások teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet, bevételt szedhet be.

**A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

**12. §**

(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 megbízási szerződés útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

**Záró és vegyes rendelkezések**

13. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2021. január 1-től alkalmazni kell.

(2) A rendelet az önkormányzat 2021. évi költségvetési zárszámadásáról szóló rendelet kihirdetésével hatályát veszti.

Tiszai Károly
*polgármester*

Majoros Emese
*jegyző*

A rendelet kihirdetésének időpontja: 2021. február 25.

Majoros Emese
jegyző