

Bánk Község Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2021. (II.....)

önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről

(tervezet)

Bánk Község Önkormányzatának Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm.rendeletben elrendelt veszélyhelyzet, és a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdésében kapott falhatalmazás alapján, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés d) és f) pontjából fakadó eredeti jogalkotói hatáskörében, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 111. § (2) és 115.§ (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

- 1.§ A rendelet hatálya kiterjed Bánk Község Önkormányzatának Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület), Bánk Község Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat), a felügyelete alá tartozó Bánki Törpe Óvoda (továbbiakban: Óvoda) költségvetési szervre.

A költségvetés bevételei és kiadásai

- 2.§ (1) Az Önkormányzat és Óvoda 2021. évi költségvetésének összevont bevételi és kiadási főösszege 362.058.000 forint.

- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési főösszegeen belül:
- a) Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege: 360.989.000 Ft,
 - b) Óvoda bevételi és kiadási főösszege: 18.950.000 Ft,
 - c) nettósításkor kiszűrt intézményfinanszírozás összege: -17.881.000 Ft.

- (3) A költségvetés 362.058.000 Ft főösszegén belül az Önkormányzat és Óvoda kiemelt előirányzatainak összevont összege:

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről	52.245.608 Ft,
b) közhatalmi bevételek	31.370.000 Ft,
c) működési bevételek	83.385.169 Ft,
d) működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft,
e) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	123.952.802 Ft,
f) finanszírozási bevételek	71.104.421 Ft,
g) személyi juttatások	46.056.800 Ft,
h) munkaadót terhelő járulékok	7.136.000 Ft,
i) dologi kiadások	107.906.870 Ft,
j) ellátottak pénzbeli juttatásai	2.200.000 Ft,
k) egyéb működési célú kiadások	10.410.549 Ft,
l) beruházások	34.248.000 Ft,
m) felújítások	137.122.000 Ft,
n) egyéb felhalmozási célú kiadások	15.104.001 Ft,
o) finanszírozási kiadások	1.873.780 Ft.

- (4) A költségvetési egyenleg összege (tartalék): 8.673.149 Ft

- a) működési bevételek és működési kiadások egyenlege: -6.709.442 Ft
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege: -62.521.199 Ft

3.§ (1) A 2.§ (1) bekezdésében meghatározott költségvetési főösszegegen belül az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai:

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről	51.349.493 Ft,
b) közhatalmi bevételek	31.370.000 Ft,
c) működési bevételek	83.385.109 Ft,
d) működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft,
e) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	123.952.802 Ft,
f) finanszírozási bevételek	70.931.596 Ft,
g) személyi juttatások	29.736.800 Ft,
h) munkaadót terhelő járulékok	4.646.000 Ft,
i) dologi kiadások	107.766.870 Ft,
j) ellátottak pénzbeli juttatásai	2.200.000 Ft,
k) egyéb működési célú kiadások	10.410.549 Ft,
l) beruházások	34.248.000 Ft,
m) felújítások	137.122.000 Ft,
n) egyéb felhalmozási célú kiadások	15.104.001 Ft,
o) finanszírozási kiadások	19.754.780 Ft.

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási előirányzatok feladat jellege szerinti megoszlása:

- a) kötelező feladat ellátás bevételei: 164.802.742 Ft,
- b) önként vállalt feladatok bevételei: 196.186.258 Ft,
- c) kötelező feladat ellátás kiadásai: 164.856.999 Ft,
- d) önként vállalt feladatok kiadásai: 196.132.001 Ft.

(3) Az Önkormányzatnál foglalkoztatottak létszámkerete 6,5 fő.

4.§ (1) A 2.§ (1) bekezdésében meghatározott költségvetési főösszegegen belül az Óvoda bevételi és kiadási előirányzatai:

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről	896.175 Ft,
b) finanszírozási bevételek	18.053.825 Ft,
c) személyi juttatások	16.320.000 Ft,
d) munkaadót terhelő járulékok	2.490.000 Ft,
e) dologi kiadások	140.000 Ft.

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási előirányzatok az Óvoda kötelező feladatának előirányzatai.

(3) Az Óvodában foglalkoztatottak létszámkerete 4,5 fő.

5.§ A 2021. évi költségvetés mérlegét, valamint a helyi adóbevételek adónemenkénti összegét, a helyi önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsoló támogatások összegét, a beruházások, felújítások célonként meghatározott összegét, a lakosságnak juttatott támogatások és szociális ellátások összegét, és a tartalék összegét az 1. melléklet tartalmazza.

6.§ A 2021. évi költségvetésben meghatározott fejlesztési célok megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése nem szükséges.

7.§ Az önkormányzat több évre szólóan nem vállal kötelezettséget.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

8.§ (1) A 2.§ (3) bekezdésében megállapított bevételi és kiadási előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok növelése és csökkentése a Képviselő-testület hatásköre.

(2) Az Önkormányzat kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a Képviselő-testület jogosult.

(3) A költségvetési szervek kiemelt előirányzatain belüli rovatok közötti átcsoportosításra a költségvetési szerv vezetője jogosult.

(4) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a likviditástól függően a szabad pénzeszközt pénzügyintézetnél éven belül lekösse, olyan mértékben, ami nem veszélyezteti az önkormányzat gazdálkodását.

9.§ A köztisztviselők illetményalapja a költségvetési törvényben meghatározott összeggel egyezően 38.650 Ft.

Záró rendelkezések

10.§ (1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) Jelen rendeletben foglalt pénzügyi bevételi és kiadási előirányzatok 2021. január 1. napjától – visszamenőlegesen – hatályosak.

Bánk, 2021. február 15.

Torma Andrea
polgármester

dr. Molnár-Fábián Ágnes
jegyző

Kihirdetési záradék:

A Rendelet kihirdetve: 2021. február-én.

dr. Molnár-Fábián Ágnes
jegyző

az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló
.../2021.(II.....) önkormányzati rendelet
i n d o k o l á s a

Általános indokolás

A helyi önkormányzat költségvetéséből finanszírozza és látja el a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló és más törvényben meghatározott feladatait.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht. tv.) 23. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A költségvetés a költségvetési évben pénzforgalmilag teljesülő költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzott összegét tartalmazza (a továbbiakban: bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok). A bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

Részletes indokolás

1-7.§-hoz

A jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht.tv. 23.§ (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételét, ideértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit,
- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

8-9.§-hoz

Az Áht. tv. 34.§ (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai a Kormányrendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

10.§-hoz

Az Áht. tv. 4. § (1) bekezdése szerint a költségvetési év megegyezik a naptári évvel.