

Alsóörs Község ÖnkormányzatKépviselő-testületének

2 /2021. (II. 16.)önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről

Alsóörs Község Önkormányzat Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdése szerinti hatáskörében a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben, Alsóörs Község Önkormányzata Képviselő-testületének feladat- és hatáskörét gyakorolva, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott hatáskörében, a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Lovas Község Önkormányzatának véleménye kikérésével a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzat Képviselő-testületére, Alsóörs Község Önkormányzatára, az Alsóörsi Közös Önkormányzati Hivatalra, az Alsóörsi Településműködtetési és Községgazdálkodási Szervezetre, a Napraforgó Óvoda és Bölcsődére.

2. A rendelet tartalma

2. §(1) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (a továbbiakban: Áht.) 23-24.§-ban foglaltak alapján a Képviselő-testület a költségvetési rendelet tartalmát az alábbiak szerint állapítja meg:

(2) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait, működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, az Áht. 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Magyarország Gazdasági Stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Gst.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban Möt.) 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

(3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

(4) A Möt. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

3. Általános rendelkezések

3. § (1)A rendelet meghatározza az Önkormányzat kötelezően ellátandó és önként vállalt feladatok ellátásához szükséges rendes és rendkívüli bevételeket, kiadásokat, figyelemmela költségvetési

szervek kiemelt előirányzatának megállapítására, a foglalkoztatottak létszámára, továbbá a 2021. évi gazdálkodás főbb szabályait.

(2) Alsóörs Község Önkormányzat Képviselő-testülete irányítása alá tartozó költségvetési szervezeteknek takarékos és hatékony gazdálkodást kell folytatniuk.

(3)A (2) bekezdésben foglaltak végrehajtását az önkormányzat Képviselő-testülete, polgármestere, jegyzője - a gazdálkodás szabályszerűségének ellenőrzése mellett - belső ellenőrzések, valamint az intézmények vezetőinek általános és eseti jellegű beszámoltatása révén ellenőrzi.

4. A költségvetés bevételei és kiadásai

4. §(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat, az Alsóörsi Közös Önkormányzati Hivatal és az intézmények együttes 2021. évi költségvetésének bevételi főösszegét 1.095.504.088 forintban, kiadási főösszegét 1.095.504.088 forintban állapítja meg. A költségvetési hiány összege 0 forint.

(2) A főösszegeken belül a költségvetési keretösszegek az alábbiak szerint alakulnak (1.melléklet)

- a) Alsóörs Község Önkormányzata 598.411.598 Ft
- b) Alsóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 84.160.615 Ft
- c) Alsóörsi Településműködtetési és Községgazdálkodási Szervezet 270.127.730 Ft
- d) Napraforgó Óvoda és Bölcsőde 142.804.145 Ft

Az intézmények tervezett kiadásaihoz a fedezetet – saját bevételeiken túl – az Önkormányzat biztosítja.

5. Finanszírozás

5. § Az Önkormányzat a költségvetési hiányt nem tervez a 2021. évben, hitelállománya nincs.

6. Helyi adó bevételek

6.§ Az Önkormányzat helyi adó bevételeit a 2. melléklet tartalmazza.

7. Támogatásértékű bevételek

7.§ Az Önkormányzat támogatásértékű bevételeinek részletezését a 3. melléklet tartalmazza.

8. Költségvetési támogatás

8. § Az Önkormányzat költségvetési támogatását a 4. melléklet tartalmazza

9. Európai Unió projektjei

9. § Az Önkormányzat EU-s projektjeit, azok jelenlegi állását az 5. melléklet tartalmazza.

10. Beruházás/felújítási kiadások

10.§ A beruházásokat és felújításokat a 6. melléklet tartalmazza.

11. Átadott pénzeszközök

11.§ Az Önkormányzat civil szervezeteknek, alapítványoknak, egyesületeknek, egyéb nonprofit szervezeteknek, nyújtott pénzeszköz átadásait a 7. melléklet tartalmazza. A pénzeszköz átadás keretösszege az előző évekhez hasonlóan, biztosítja a helyi szervezetek településen végzett munkájának támogatását.

12. Ellátottak pénzbeli juttatásai

12.§ Az Önkormányzat szociális jellegű kiadásait a 8.melléklet tartalmazza. Ezen kiadások tartalmazzák a törvény által szabályozott, illetve önkormányzati rendelet által meghatározott szociális kiadásokat.

13. Létszám-előirányzatok

13. § (1) Az Önkormányzat és intézményei várható 2021. évi létszámszükségletét a 9. melléklet tartalmazza. Alsóörs Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat és az intézmények korrigált költségvetési létszámkeretét 60főben állapítja meg, mely nem tartalmaz közfoglalkoztatott dolgozói létszámot.

(2)A Képviselőtestület az Önkormányzat és az intézmények létszámkeretét mindösszesen 60 főben, az alábbiak szerint határozza meg:

- a) Alsóörs Község Önkormányzata: 5 fő
- b) Alsóörsi Közös Önkormányzati Hivatal: 14 fő
- c) Alsóörsi Településműködtetési és Községgazdálkodási Szervezet: 22 fő
- d) Napraforgó Óvoda és Bölcsőde: 19 fő

14. Közvetett támogatások

14. § Az Önkormányzat és intézményei közvetett támogatásait a 10. melléklet tartalmazza.

15. Költségvetési mérleg

15. § Az Önkormányzat és intézményei összesített költségvetési mérlegét a 11. melléklet tartalmazza.

16. Előirányzat-felhasználási terv

16. § Az Önkormányzat és intézményei előirányzat-felhasználási tervét a 12. melléklet tartalmazza.

17. Általános- és céltartalék

17. § Alsóörs Község Önkormányzat Képviselő-testülete az általános működési tartalék összegét 29.877.017forintban határozza meg, mely a közművelődési érdekeltség-növelő pályázat 700.000 forintos-önrészét is tartalmazza. Az általános tartalék felhasználásáról a Képviselő-testület dönt. A tartalék terhére hozott döntések alapján a Képviselő-testület negyedévenként, de legkésőbb a 2021. évi költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, 2021. december 31-i hatállyal dönt a költségvetés rendeletének módosításáról.

18. Adósságot keletkeztető ügyletek

18. § Az Önkormányzat 2021-ben az azt követő három évben a Stabilitás törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyletet nem tervez.

19. Többéves kihatással járó kötelezettségek

19. § Az Önkormányzatnak többéves kihatással járó kötelezettsége nincs.

20. Bér, Béren kívüli, és béren kívüli juttatásnak nem minősülő juttatások

20. §. (1) Alsóörs Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat, az Alsóörsi Településműködtetési és Községgazdálkodási Szervezet, valamint a Napraforgó Óvoda és Bölcsődefolyamatos munkaviszonnyal rendelkező dolgozóinak – kivételt képeznek a közfoglalkoztatás keretében dolgozók – részére biztosítottcaféteria juttatás mértékét – bruttó 200.000 Ft/fő/év összegben állapítja meg. A juttatás éves összege biztosít fedezetet a hozzá kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

(2) A juttatás kifizetése a dolgozó választása szerint vagy a kedvezőbb adózású SZÉP kártyára, vagy bérként adózó pénzjuttatás formájában történik egyösszegben, legkésőbb június 30-ig. Erről a dolgozónak legkésőbb április 30-ig írásban nyilatkoznia kell.

(3) Az idénydolgozók esetében a juttatás kifizetésének teljesítése a munkában töltött utolsó hónapban történik, egy összegben.

(4) Az Alsóörsi Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselői részére kifizethető cafetéria juttatás a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény rendelkezései alapján kizárólag SZÉP kártyára történik, egyösszegben, legkésőbb június 30-ig.

(5) Alsóörs Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat, az Alsóörsi Közös Önkormányzati Hivatal, az Alsóörsi Településműködtetési és Községgazdálkodási Szervezet, valamint a Napraforgó Óvoda és Bölcsőde dolgozóinak – kivételt képeznek a közfoglalkoztatás, illetve ideyymunka keretében dolgozók – részére biztosított folyószámla költségterítés mértékét – bruttó 1.000 Ft/fő/hó összegen állapítja meg.

(6) Nem jogosult a fenti juttatásokra a tartós külszolgálaton lévő munkavállaló azon időtartam vonatkozásában, amelyre illetményre nem jogosult, feltéve, hogy a távollét időtartama meghaladja a harminc napot. A harminc napot meghaladó távollét esetében a munkavállalót a távollét első napjától kezdve nem illeti meg a juttatás. A távollétek időtartamát - a jogosultság szempontjából - nem lehet összeszámítani.

(7) Amennyiben a munkavállaló év közben megszakítja munkaviszonyát, a juttatások időarányosan illetik meg. Azon juttatás-elemet, melyre nem jogosult a munkavállaló, készpénzben az intézmény pénztárába vissza kell fizetnie. A munkaviszonyával kapcsolatos elszámoló lapon feltüntetésre kerül az őt megillető, kifizetett összeg, illetve a visszafizetés ténye is.

(8) Részmunkaidős munkavállalót munkaideje arányában illeti meg a juttatás.

(9) Felmentési idejét töltő munkavállalót a felmentési idejére is megilleti a juttatás.

(10) Az Alsóörsi Közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati dolgozói részére biztosított cafetéria juttatás, illetve folyószámla költségterítéskifizetésének részletes feltételeit a közszolgálati szabályzat tartalmazza.

(11) Alsóörs Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2021.évre a Polgármester részére adható cafetéria keretet bruttó 200.000,- Ft/évben, a folyószámla költségterítést 1.000 Ft/hó összegen állapítja meg.

(12) A juttatásokra a forrást a Képviselő-testület a költségvetésben biztosítja.

21. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

21. § (1)A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(2) A költségvetési szerv költségvetésének végrehajtásáért az irányító szerv közjogi felelősséggel tartozik.

(3) Az Alsóörsi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének végrehajtásáért a jegyző a felelős. Felelőssége nem érintia költségvetési szervek vezetőinek felelősségét. A költségvetési szervek (Alsóörsi Településműködtetési és Községgazdálkodási Szervezet, Napraforgó Óvoda és Bölcsőde) költségvetésének végrehajtásáért az intézményvezetők felelősek.

(4) Az önkormányzat és szervei gazdálkodásának szabályosságát a jegyző éves költségvetési ellenőrzési terv alapján- belső ellenőr útján - ellenőrzi.

22. §(1) A Képviselő-testület az e rendeletben meghatározott kiadási előirányzat mértékéig támogatja a társadalmi szervezeteket, helyi civil önszerveződő közösségeket, egyházakat. Politikai pártok részére pénzbeli és egyéb az önkormányzat költségvetésében kiadást eredményező támogatás nem nyújtható.

(2) Alapítvány céljára akkor is nyújtható pénzbeli támogatás, ha a székhelye nem Alsóörs községben van, de a község lakosságának, illetve az önkormányzat érdekeit is szolgálja.

(3) A támogatás igénylését, és annak szabályait Alsóörs Község Önkormányzata Képviselő-testületének a helyi civil szervezetek pénzügyi támogatásának rendjéről szóló13/2015. (V.7.) önkormányzati rendelete tartalmazza.

(4) 500.000,- forint alatti támogatás összegben, 500.000,- Ft feletti támogatás egyeztetés alapján, a támogatási megállapodásban foglaltak szerint kerül kifizetésre.

(5) Az (1)-(2) bekezdésben foglaltakon túlmenően társadalmi szervezetek, alapítványok, helyi civil önszerveződő közösségek, egyházak, vállalkozások támogatásáról a Képviselő-testület az általános tartalék, valamint a többletbevételek terhére hozhat döntést.

23. § (1)A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és az intézmények vezetőit a költségvetésben előírt bevételek beszedésére, és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(2) Az intézményeknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatások növekedését.

(3) Az intézmények vezetői az e rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatok felett előirányzat felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(4) Az önkormányzat költségvetési intézményei feladataik színvonalasabb ellátása érdekében az Alapító Okiratuk szerinti tevékenységi körben pályázatokat nyújthatnak be, közvetlen pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhatnak el. Olyan tevékenységi körbe tartozó célra, amit a költségvetési szerv Alapító Okirata nem tartalmaz, pályázat nem nyújtható be. A vállalt cél megvalósítása a költségvetési szerv Alapító Okirata szerinti tevékenység ellátásának biztonságát nem veszélyeztetheti.

(5) A (4) bekezdés szerinti pályázat benyújtásához minden olyan esetben a fenntartó előzetes hozzájárulása szükséges, ahol a pályázatnak feltétele a saját erő, kivéve, ha az intézményvezető a költségvetéséből ki tudja gazdálkodni. A közvetlen pénzbeli támogatás elfogadásáról és a pályázat elbírálásának eredményéről az intézmény vezetője köteles tájékoztatni a polgármestert.

(6) A pályázaton való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél működési kiadási vonzatát, annak több évre szóló kihatását.

24. §(1)A Képviselő-testület által jóváhagyott fő előirányzatok és költségvetési létszámkeretek között átcsoportosítást - a (2) bekezdésben foglaltak kivételével - a Képviselő-testület engedélyezhet.

(2) A Képviselő-testület a költségvetési szerv a bevételi előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát, kiadási előirányzatai közötti átcsoportosítási jogát a kiemelt előirányzatokon belül – személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadások, ellátottak pénzbeli juttatásai, és egyéb működési célú kiadások, a felhalmozási költségvetés beruházások, felújítások, és egyéb felhalmozási kiadások – Önkormányzat esetében a polgármesterre, a közös hivatal esetében a jegyzőre, az intézmények esetében az intézményvezetőkre ruházza át. Az átcsoportosítás nem terjedhet ki kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra. Az átruházott hatáskörben hozott döntés a későbbi évekre vonatkozó többletkiadással nem járhat.

25. §Az év közben keletkező központi és egyéb pótelőirányzatok felosztásáról, bevételi-kiadási előirányzatok módosításáról a polgármester előterjesztése alapján a Képviselő-testület dönt, a költségvetési rendeletmódosításával. A Képviselő-testület legkésőbb a 2021. évi költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, 2021. december 31-i hatállyal dönt a költségvetés rendeletének módosításáról.

26. §Az önkormányzati költségvetési szervek 2021. évi pénzmaradványának elszámolása során a kötelezettséggel nem terhelt szabad pénzmaradvány felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

27. §Az önkormányzat szabad pénzeszközeit a polgármester jogosult a legkedvezőbb betétben elhelyezni a kamatbevételek növelése érdekében, melyről a képviselőtestületet tájékoztatja.

28. § (1) Felújítás, beruházás csak akkor indítható, ha a szükséges fedezet rendelkezésre áll.

(2) Az önkormányzati költségvetési szervek közbeszerzési értékhatárt elérő beruházásaira, felújításaira és beszerzéseire a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény megfelelő rendelkezéseit kell alkalmazni. A közbeszerzési értékhatárokat el nem érő, de a nettó 3.000.000 Ft-ot meghaladó beszerzések, beruházások illetve felújítások esetén a Beszerzési Szabályzatban foglaltak szerint kell eljárni.

29. §(1) Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat

költségvetése körében átmeneti intézkedéseket hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok közötti átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.


30. § (1) A Képviselő-testület önkormányzati biztost rendel ki a felügyelete alá tartozó költségvetési szervhez, ha annak elismert tartozás állománya a (2)bekezdésben meghatározott időt és mértéket eléri.

(2)Ha a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv harminc napon túli elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötvenmillió forintot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja harminc nap alá szorítani, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki


(3) Az önkormányzati biztost a Képviselő-testület döntése alapján a polgármester bízza meg.

22. Záró rendelkezések

31. § A költségvetési rendelet a kihirdetést követőnapon lép hatályba.


Hebling Zsolt
polgármester




Báró Béla
jegyző

A rendelet kihirdetésének napja: 2021. február 16.


Báró Béla
jegyző

Előzetes hatásvizsgálat

Társadalmi-gazdasági hatása:

A képviselő-testület költségvetési rendelete biztosítja a választópolgárok számára az önkormányzat és intézményeinek 2021. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének megismerhetőségét. A költségvetés a település fennmaradása, a kötelező feladatok ellátása érdekében jelentős hatással bír. A legfontosabb szempont a költségvetés egyensúlyának megtartására való törekvés volt.

Költségvetési hatása: A költségvetési rendeletbe foglalt szabályok szigorú betartásával várhatóan az önkormányzat és intézményei működése zavartalanul biztosítható.

Környezeti, egészségi következményei: Nincs

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: Olyan előírásokat tartalmaz, amelyek feltétlenül szükségesek, az adminisztrációs terhek nem növekednek.

Egyéb hatása: Nincs.

A rendelet megalkotásának szükségessége: Az Áht. és az Möt. alapján a költségvetési rendelet megalkotása kötelező.

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények: törvényességi észrevétel

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- személyi: *van*
- szervezeti: *van*
- tárgyi: *van*
- pénzügyi: *van*