

## Berekböszörmény Község

### ÖNKORMÁNYZATÁNAK

#### 2/2021. (II. 16.) számú rendelete az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről

Berekböszörmény Község Önkormányzat polgármestere, a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendeletben, valamint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§. (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az alábbi rendeletet alkotom:

Berekböszörmény Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendelem el:

#### 1. § A rendelet hatálya

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

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

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi költségvetését:

|                       |                                              |
|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>589.833.919Ft</b>  | <b>Költségvetési bevétellel</b>              |
| <b>768.292.050Ft</b>  | <b>Költségvetési kiadással</b>               |
| <hr/>                 |                                              |
| <b>178.458.131Ft</b>  | <b>Költségvetésiegyenleggel</b>              |
| <b>62.870.532 Ft</b>  | <b>- ebből működési(belső finanszírozású</b> |
|                       | <b>2020.évi pénzmaradvány</b>                |
| <b>115.587.599 Ft</b> | <b>felhalmozási(belső finanszírozású</b>     |
|                       | <b>2020 .évi pénzmaradvány)</b>              |

állapítom meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 1.1. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, bontásban az 1.2., 1.3., mellékletek szerint állapítja meg.

- (4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2.1. és a 2.2. melléklet* részletezi.
- (5) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának, igénybevételét rendeli el.
- (6) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében előző év(ek) költségvetési maradványának, igénybevételével történik.

### **3. § A költségvetés részletezése**

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

- (1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségét a *3. melléklet* tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *4. melléklet* tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat 2021. évi adósságot keletkeztető fejlesztési célokat *5. melléklet* tartalmazza .
- (4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *6. melléklet* szerint határozza meg.
- (5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások a *7. melléklet* szerint részletezi.
- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *8. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, a Berekböszörményi Közös hivatali, továbbá a Berekböszörményi Óvoda, Könyvtár, Konyha, Faluház, Művelődési Ház és az éves tervezett létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát , a *9.1, 9.2,9.3 mellékletek* szerint határozza meg.
- (8) Az Önkormányzat a kiadások között 1500000Ft általános, 1500000 Ft céltartalékot állapít meg.

### **4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai**

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek esetében normatív jutalmak és céljuttatás, projektprémium költségvetési kiadási

előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovaton kerülhet módosított előirányzatként.

- (5) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv állományába tartozó személy részére megbízási díj vagy más szerződés alapján díjazás a munkaköri leírása szerint számára előírható feladatra nem fizethető. Más esetben díjfizetésére a feladatra vonatkozóan előzetesen írásban kötött szerződés az Ávr. és a belső szabályzat szabályai szerint igazolt teljesítése után kerülhet sor. A szerződésben ki kell kötni, hogy a díj kizárólag abban az esetben illeti meg a költségvetési szerv állományába tartozó személyt, ha a szerződésben rögzített feladat mellett a munkakörébe tartozó feladatainak is maradéktalanul eleget tett.
- (6) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.
- (7) A költségvetési szerv vezetője e rendelet *10. mellékletében* foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (8) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (9) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

## **5. § Az előirányzatok módosítása**

- (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (4) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 10.000.000 Ft összeghatárig a polgármesterre átruházza.
- (3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2021. december 31-ig gyakorolható.
- (4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (5) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) 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.

- (6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (7) 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.
- (8) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.
- (9) Az önkormányzat - a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltakban előírt 38.650 Ft -ban állapítja meg az illetményalapot.

## **6. § A gazdálkodás szabályai**

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) 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

## **7. § 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 a CivisCont Korlátolt Felelősségű társaság útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles

## **8. § Záró és vegyes rendelkezések**

- (1) Ez a rendelet 2021. február 16. napján lép hatályba, rendelkezéseit 2021.január 1-től kell alkalmazni

Urayné Szilágyi Márta s.k.  
Jegyző

Szücs Viktor s.k.  
Polgármester

**Berekböszörmény Község Önkormányzatának 2/2021. (II. 16.)  
rendeletének indokolása**

**a Berekböszörmény Község Önkormányzatának 2021. évi költségvetéséről**

Berekböszörmény Község Önkormányzat polgármestere, a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendeletben, valamint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§. (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az alábbi rendeletet alkotom:

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvényt. A törvény alapján megterveztük a Berekböszörmény Község Önkormányzatának feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

**I.**

**Az Önkormányzat költségvetési politikájának fő vonásai  
2021. évben**

Önkormányzatunk 2021. évben is a szigorú gazdálkodási elvek betartása mellett folytatja munkáját az előző évekhez hasonlóan. 2021. évi költségvetési évben is a Nemzetiségi Önkormányzatok gazdálkodása és könyvvizsgálata elkülönülten valósul meg az Önkormányzatétól, ezért bevételi és kiadási előirányzatai sem épülnek be az Önkormányzat tervezett bevételi és kiadási előirányzatai közé.

**II.**

**A költségvetés-politika céljai és keretei**

Működési költségvetési kiadásai a kötelező feladatokat tartalmazzák, a bevételek számításánál, pedig minden általunk ismert bevételi forrás feltárása megtörtént. 2021. évben is törekszünk arra és mindent megteszünk, hogy Önkormányzatunk tárgyévi költségvetési kiadásai a költségvetési év végére működési hiány nélkül megvalósulhassanak.

**III.**

**A Kormány által benyújtott költségvetési törvényjavaslatban meghatározott  
források, az igénybevétel feltételei, jogszabályi keretei**

Önkormányzatunk 2021-ban feladatalapú finanszírozásban részesül melyet részletesen felsorolunk a mellékletekben.

A támogatások igénylése a központi elektronikus rendszeren keresztül megtörtént, mely támogatásokat a Magyar Államkincstáron keresztül kapja meg az Önkormányzat.

A támogatások köre tárgy évben még bővíthet a beadott pályázatok és egyéb központi támogatások jogcímen.

#### IV.

#### Az önkormányzat költségvetésének előirányzatai

##### ***A/ BEVÉTELEK 768.292.050Ft az éves eredeti előirányzat.***

##### Közhatalmi bevételek 7.655.000Ft

Az Önkormányzat sajátos működési bevételei tartalmazzák a helyi és átengedett központi adókat. *Helyi adó:* iparüzési adó 5.000.000Ft előirányzat, mivel ebben az évben felére fog csökkenni várhatóan mivel a mértéke is felére csökkent, a másik felét a kormány kompenzálja a huszonötezer főnél nem nagyobb lakosságszámú települési önkormányzatoknak a 4/2021 (I.14 ) kormány rendelete áfa 5.916.560Ft , ezt be is terveztük támogatásként , kommunális adó:1.200.000 valamint pótlékok,bírságok , egyéb bev. 1.455.000Ft

##### Működési bevételek 55.937.241Ft

Az *intézményi ellátási díjak* összege 15.118.000Ft , *készletértékesítés* 24.926.961Ft, *szolgáltatás* 4.000.000Ft, 11.892.280Ft

##### Támogatások, hozzájárulások 276.904.096Ft

A III. pontban említett feladatalapú támogatások kerültek ezen a címen megtervezve 270.904.096Ft és a már említett a kormány kompenzálja a huszonötezer főnél nem nagyobb lakosságszámú települési önkormányzatoknak a 4/2021 (I.14 ) kormány rendelete szerint betervezve 6.000.000 összegben.

##### Működés és felhalmozási bevételek 249.337.582Ft

Magába foglalja mind a működési célú, mind a felhalmozási célú támogatásértékű bevételeket. *Működési célú támogatásértékű bevételek* 127.658.736Ft, *Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek* 121.185.333 Ft a bölcsődei pályázat a Startmunka programok, OEP finanszírozás Agrártermelési támogatás, Működési célú átvett pénzeszköz 493.513 Ft Bedő és Körösszakál hozzájárulása a költségvetéshez.

.

Előző évi pénzmaradványa 178.458.131Ft, mely tartalmazza a Berekböszörményi Óvoda, Könyvtár, Konyha, Faluház Művelődési pénzmaradványát 2.792.610 Ft , Berekböszörményi Közös Önkormányzati Hivatal pénzmaradványát 44.884 Ft

##### ***B/ KIADÁSOK 768.292.050 Ft az éves eredeti előirányzat***

##### Működési költségvetés kiadásai 520.682.954 Ft

Magába foglalja a *személyi juttatások* összegét 235.014.003Ft összegben. Ez az összeg magába foglalja a Berekböszörményi Óvoda, Könyvtár, Konyha, Faluház,Művelődési ház, foglalkoztatottak személyi juttatását a Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatottak ami a 13 fő köztisztviselők munkabérét, 2 fő TOP-os pályázat. Az önkormányzatnál a személyi juttatásokat ,ami magába foglalja az önkormányzati dolgozók bérét , a polgármester munkabérét költségtérítését, az alpolgármester költségtérítését, tiszteletdíját, közfoglalkoztatottak munkabérét , a Képviselők tiszteletdíját. Caffeteria juttatás keretében a költségvetési törvény által előírt bruttó

200 e Ft összeghatárt önkormányzatunk a tervezés során betartotta. Munkaadókat terhelő járulékok szociális hozzájárulási adó a fent leírtak vonzataként, valamint a cafeteria juttatás EHO-ja 30.042.881 Ft. Dologi kiadás 189.727.070 Ft. Ellátottak pénzbeli juttatása 52.702.691Ft Egyéb Működési célú kiadás 8.696.309 Ft, ebből 4.500.000 Ft a Berekbőszörményi Prémium Kiskereskedelem Szociális Szövetkezet részére nyújtott tagi kölcsön, társulási hozzájárulás, Bursa ösztöndíj, 2020 évben fel nem használt normatíva visszafizetése

A közfoglalkoztatás 2021.évi összes költsége 114.237.388Ft, ez az összesen kiadás egyik nagy részét képezi, önerő 1.674.672 Ft

Felhalmozási költségvetés kiadásai 236.772.932Ft

Tartalékok 4.500.000 Ft

## V.

**Az Áht. 24. § (4) bekezdése által előírt mérlegek, kimutatások indokolása, ami tartalmazza**

1. **az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (összes bevételét, kiadást),** összehasonlítva a 2019. évi tényadatokkal és a 2020. évre várható teljesítés összegével. Elmondható, hogy önkormányzatunk gazdálkodása egyenletes.
2. **előirányzat felhasználási tervét,** melyben a bevételi és kiadási előirányzatokat várható teljesülési időpontja és mértéke szerint terveztük meg.
3. **a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,** mely szerint Önkormányzatunk beruházásai várhatóan 2021-2022. évben be fognak fejezni.

## VI.

**A hiány finanszírozása és az önkormányzat költségvetési adósság törlesztése**

A működési hiány finanszírozására 178.458.131 Ft a 2020. évi pénzmaradvány , került megtervezésre. A szállítói tartozásaink határidejét folyamatosan nyomon követve, ügyelünk azok mihamarabbi (60 nap előtti) rendezésére.