

**Egyek Nagyközség Önkormányzata Polgármesterének 2/2021. (II.15.) sz. rendelete
az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről és végrehajtásának rendjéről**

Egyek Nagyközség Önkormányzatának Polgármestere a Veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 27/2021.(I.29.) kormányrendelet, valamint a Katasztrófavédelmi törvény 46.§. (4) bekezdése alapján és a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény által biztosított források figyelembe vételével, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontja alapján Egyek Nagyközség Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §.

A rendelet hatálya kiterjed Egyek Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületére és bizottságaira, az önkormányzat irányítása alá tartozó:

- a.) költségvetési szerv (továbbiakban: intézmény)
- b.) önkormányzat hivatala

költségvetésére, költségvetésének módosítására.

A költségvetés címrendje

2. §.

- (1) A képviselő testület a rendelet 1. számú melléklete szerint állapítja meg a költségvetés címrendjét.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §.

Egyek Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a 2021. évi költségvetése az alábbi:

Bevételek mindösszesen: 1 492 633 166 Ft

Kiadások mindösszesen: 1 492 633 166 Ft

Hiány: 122 258 728 Ft

KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:

Költségvetési bevételek összesen: 1 254 898 143 Ft

Költségvetési kiadások összesen: 1 422 383 750 Ft

Költségvetési hiány: 167 485 607 Ft

Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:

Előző évi költségvetési maradvány (várható): 176 060 172 Ft

Áh-on belüli megelőlegezések: 11 674 851 Ft

Áh-on belüli megelőlegezések visszafizetése: 11 674 851 Ft

Belső finanszírozás egyenlege: 176 060 172 Ft

Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek:

Hitelek bevételei: 50 000 000 Ft

Hiteltörlesztés kiadásai: 58 574 565 Ft

Finanszírozási célú műveletek egyenlege: -8 574 565 Ft

I. Költségvetési bevételek

4. §

- (1) A 3. §-ban megállapított bevételi főösszeg önkormányzati és költségvetési szervei bevételi forrásokénti bontását főbb jogcím-csoportonkénti részletezettségben e rendelet 2. számú melléklete tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat, az Egyeki Polgármesteri Hivatal, és a Tárkányi Béla Könyvtár és Művelődési Ház költségvetési szerv bevételeit kormányzati funkcióként a 2/1, 2/2, 2/3. számú melléklet mutatja.
- (3) Az Önkormányzat, az Egyeki Polgármesteri Hivatal, és a Tárkányi Béla Könyvtár és Művelődési Ház költségvetési szerv bevételeit, kötelező- és önként vállalt feladatonként, kormányzati funkcióként a 2/1)a, 2/1)b, 2/2)a, 2/3)a. számú melléklet mutatja.
- (4) Az állami támogatások jogcímenkénti bontását a 2/4. számú melléklet mutatja.

II. Költségvetési kiadások

5.§

- (1) Az önkormányzat és költségvetési szervei kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, a 3. számú melléklet tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat és költségvetési szerve működési, fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

Működési kiadások előirányzata összesen:	1 071 516 765 Ft
- Személyi jellegű kiadások	435 974 855 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	44 183 910 Ft
- Dologi jellegű kiadások	420 499 413 Ft
- Ellátottak pénzbeli juttatásai	14 425 000 Ft
- Egyéb működési célú kiadások	104 758 736 Ft
- Finanszírozási kiadások:	51 674 851 Ft

- (3) Az (2) bekezdésben megállapított működési kiadások önkormányzati és költségvetési szervei kiemelt előirányzatok szerinti bontását a 4. számú melléklet tartalmazza.
- (4) Az önkormányzat felújítási és felhalmozási kiadásait a Képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

Felhalmozási kiadások összesen:	1 466 513 634 Ft
- Beruházások	350 752 695 Ft
- Felújítások	21 959 717 Ft
- Finanszírozási kiadások	18 574 565 Ft

- (5) Az önkormányzat és költségvetési szervei felújítási előirányzatait célonként, felhalmozási kiadásait feladatonként az 5. számú melléklet tartalmazza.
- (6) A többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeket célok szerint a 6. számú melléklet tartalmazza.
- (7) Az önkormányzat 3 évre épülő működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatai mérlegrendszerben a 7. számú mellékletben kerülnek kimutatásra.
- (8) Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat-felhasználási ütemtervet a 8. számú melléklet mutatja.
- (9) Az Önkormányzat, az Egyeki Polgármesteri Hivatal, a Tárkányi Béla Könyvtár és Művelődési Ház költségvetésének feladatonkénti megoszlását a rendelet 3/1., 3/2. és 3/3. számú melléklete tartalmazza.
- (10) Az Önkormányzat, az Egyeki Polgármesteri Hivatal, a Tárkányi Béla Könyvtár és Művelődési Ház költségvetésének kötelező feladatonkénti megoszlását a rendelet 3/1)a., 3/2)a. és 3/3)a. számú melléklete tartalmazza.
- (11) Az Önkormányzat költségvetésének önként vállalt feladatonkénti megoszlását a rendelet 3/1)b. számú melléklete tartalmazza.
- (12) A közvetett támogatások kimutatását a 9. számú melléklet tartalmazza.
- (13) Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a 10. számú melléklet tartalmazza.
- (14) Az önkormányzat EU-s támogatással megvalósuló pályázatainak bevételi, kiadási előirányzatát a 12. számú melléklet tartalmazza.
- (15) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 13. számú melléklet tartalmazza.
- (16) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 14. számú melléklet tartalmazza

III. Tartalékok

6.§

- (1) Az önkormányzat az alábbi tartalékokat állapítja meg, a 11. számú melléklet szerint:
Általános tartalék 15 000 000 Ft, előre nem látható működési kiadások, valamint a fejlesztési célú tartalékok 5 000 000 Ft.

Az előirányzatok feletti jogosultsággal és a költségvetés módosításával kapcsolatos rendelkezések

7.§

A Képviselő-testület az előirányzatok feletti jogosultságot az alábbiak szerint szabályozza:

- a) Az általános és a fejlesztési tartalék előirányzatának felhasználásáról a Polgármester dönt.
Az általános és a fejlesztési tartalék felhasználásáról a Polgármester utólag, a soron következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.
- b) A költségvetési szervek közötti előirányzat átcsoportosítás Képviselő-testületi döntés alapján történhet.
- c) A költségvetési intézmények vezetői a meghatározott célra átvett pénzeszközökkel saját hatáskörben módosíthatják költségvetési előirányzataikat és erről a Képviselő-testületet negyedévente tájékoztatják. Az egyéb bevételek miatt előirányzat módosításokat és kiemelt előirányzat csoportok közötti átcsoportosításokat az intézmények vezetői a Képviselő-testületnél kezdeményezhetik.
- d) A központi költségvetésből meghatározott célra juttatott, érdemi döntést nem igénylő támogatások összegét és az a.)-c.) pontok szerinti módosításokat, átcsoportosításokat a soron következő rendeletmódosításba be kell építeni.

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

8. §.

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) A költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét, könyvvitelét meghatározó szabályzatot a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságokért a felelősség a jegyzőt terheli.
- (3) A Képviselő-testület felhívja a polgármestert és a költségvetési szervek vezetőit, a költségvetésben előírt bevételek beszedésére, azok lehetőség szerinti növelésére.
- (4) Az önkormányzat tulajdonát képező vagyon értékesítésére az önkormányzat vagyonrendeletében meghatározottak az irányadók.
- (5) Az önkormányzat tulajdonát képező vagyon ingyenes átruházása, követelésről történő lemondása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.
- (6) Ha az önkormányzat javára vagyonról lemondanak, elfogadása értékhatár nélkül a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.
- (7) A nettó ötmillió forintot elérő vagy azt meghaladó értékű- árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás-megrendelésre, vagyonértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagy vagyoni értékű jog átadásra, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések megnevezését (típusát), tárgyát, a szerződést kötő felek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződés esetén annak időtartamát, valamint az említett adatok változásait a szerződés létrejöttét követően a (8) bekezdésben foglaltak szerint kell közzétenni.
- (8) A (8) bekezdésben előírt közzétételről történő intézkedés a polgármester feladata.
- (9) Azon felhalmozási kiadások tekintetében, amelyeknek fedezeteként a 2021. évi költségvetésben fejlesztési célú támogatás került meghatározásra, pályázat lebonyolításával

kapcsolatos kötelezettségvállalásra csak abban az esetben kerülhet sor, ha a pályázat pozitív elbírálásban részesült a támogató hatóság részéről.

Pénzellátás, támogatások folyósítása

9. §

- (1) A helyi önszerveződő közösségek támogatására, pénzeszköz átadásokra biztosított előirányzat felhasználására, elszámolási kötelezettséget tartalmazó megállapodások alapján kerülhet sor.

A 2021. évi hiány finanszírozásának módja és a költségvetési maradványokhoz kapcsolódó elvek

10. §

- (1) Az önkormányzat gazdálkodása során működési hiány nem keletkezhet.
- (2) A költségvetési maradvány elszámolásának alapja a hatályos jogszabályok alapján módosított előirányzat.
- (3) A költségvetési maradványt az önkormányzat hivatalának Közgazdasági irodája az éves beszámolóhoz kapcsolódóan felülvizsgálja.
- (4) A költségvetési maradvány felhasználásáról a 2021. évi zárszámadás tárgyalásakor a Képviselő-testület dönt.

Pénz- tőke és hitelműveletek

11.§

- 1) Egyek Nagyközség Önkormányzata és a hozzá tartozó költségvetési szervek költségvetési elszámolási számláit a Takarékbank Zrt. Egyeki Kirendeltségénél vezeti.
- 2) Az egyes fejlesztési célú projektek lebonyolításával kapcsolatos kiadásokat és bevételeket– a jogszabályi előírásoknak megfelelően - a Magyar Államkincstárnál vezetett elkülönített számlákon bonyolítja.
- 3) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek a számlavezető pénzintézetnél rövidlejáratú kamatozó betétként történő lekötéséről – a gazdálkodás zavartalan biztosítása mellett - a polgármester rendelkezik.
- 4) A 30 napon belüli visszafizetési kötelezettségű munkabér megelőlegezési hitel felvételére a polgármester jogosult, melynek forgalmáról a költségvetési gazdálkodási beszámolóban a képviselő-testületet tájékoztatja.
- 5) A költségvetésben tervezett fejlesztési célú hitel felvételéről a Képviselő-testület dönt.
- 6) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. év CXCV. törvény figyelembe vételével köthet érvényesen.

Köztisztviselők illetményalapja, közalkalmazottak juttatása

12. §.

- (1) A Képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját 2019. január 1-től 46 380 Ft-ban állapította meg, ez az illetményalap az irányadó a 2021. évben is.
- (2) A Képviselő-testület a köztisztviselők tekintetében 2021. évben is a 2020. évhez hasonlóan a

személyi illetményt alkalmazza.

Tartozásokkal kapcsolatos eljárás

13. §.

- (1) Az önkormányzat képviselő testülete a felügyelete alá tartozó költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki, ha a költségvetési szerv 30 napon túli tartozásállományát egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani és tartozásának mértéke eléri az éves eredeti előirányzat 10 %-át, vagy 100 millió forintot.
- (2) Az (1) bekezdés fennállása esetén a költségvetési szerv vezetője köteles a polgármester útján a Képviselő-testületet haladéktalanul írásban értesíteni.
- (3) Az írásbeli értesítést követő 3 munkanapon belül a költségvetési szervnél a polgármester célvizsgálatot köteles elrendelni.

Hatályba léptető és záró rendelkezések

14. §.

- (1) E rendelet hatályba lépésével egyidejűleg hatályát veszti az Egyek Nagyközség Önkormányzatának a 2021. évi költségvetési gazdálkodásának átmeneti szabályairól szóló 25/2020.(XII.17.) számú Önkormányzati rendelet.
- (2) E rendeletben nem szabályozott kérdésekben a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról 368/2011.(XII.31) Kormányrendelet előírásait kell alkalmazni.
- (3) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Egyek, 2021. február 15.

Dr. Miluczky Attila
polgármester

Csepreginé Kocsis Nóra
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2021. február 15.

Csepreginé Kocsis Nóra
jegyző

Melléletek

1. számú melléklet a költségvetési rendelet 2. § (2) bekezdéséhez a költségvetési rendelet címrendjéről

2. számú melléklet a költségvetési rendelet 4. §. (1) bekezdéséhez az önkormányzat és költségvetési szervei bevételei forrásonként, főbb jogcím-csoportonkénti részletezettségben

2/1. számú melléklet a költségvetési rendelet 4. §. (2) bekezdéséhez az Egyek Nagyközség Önkormányzata bevételei a 2021. évre

2/1)a számú melléklet a költségvetési rendelet 4. §. (3) bekezdéséhez az Egyek Nagyközség Önkormányzata bevételei, kötelező feladatonként a 2021. évre

2/1)b számú melléklet a költségvetési rendelet 4. §. (3) bekezdéséhez az Egyek Nagyközség Önkormányzata bevételei, önként vállalt feladatonként a 2021. évre

2/2. számú melléklet a költségvetési rendelet 4. §. (2) bekezdéséhez a Polgármesteri Hivatal bevételei a 2021. évre

2/2)a számú melléklet a költségvetési rendelet 4. §. (3) bekezdéséhez az Egyeki Polgármesteri Hivatal bevételei, kötelező feladatonként a 2021. évre

2/3. számú melléklet a költségvetési rendelet 4. §. (2) bekezdéséhez a Tárkányi Béla Könyvtár és Művelődési Ház bevételei a 2021. évre

2/3)a. számú melléklet a költségvetési rendelet 4. §. (3) bekezdéséhez a Tárkányi Béla Könyvtár és Művelődési Ház bevételei, kötelező feladatonként a 2021. évre

2/4. számú melléklet a költségvetési rendelet 4. §. (4) bekezdéséhez az Egyek Nagyközség Önkormányzatának 2021. évi állami támogatása

3. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. § (1) bekezdéséhez az önkormányzat és költségvetési szerveinek a 2021. évi kiadásai kiemelt előirányzatokként

3/1. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. §. (9) bekezdéséhez az Egyek Nagyközség Önkormányzata kiadásai a 2021. évre

3/1)a. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. §. (10) bekezdéséhez az Egyek Nagyközség Önkormányzat kiadásai, kötelező feladatonként a 2021. évre

3/1)b. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. §. (11) bekezdéséhez az Egyek Nagyközség Önkormányzat kiadásai, önként vállalt feladatonként a 2021. évre

3/2. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. §. (9) bekezdéséhez az Egyeki Polgármesteri Hivatal kiadásai a 2021. évre

3/2)a. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. §. (10) bekezdéséhez az Egyeki Polgármesteri Hivatal kiadásai, kötelező feladatonként a 2021. évre

3/3. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. §. (9) bekezdéséhez a Tárkányi Béla Könyvtár és Művelődési Ház kiadásai a 2021. évre

3/3)a. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. §. (10) bekezdéséhez a Tárkányi Béla Könyvtár és Művelődési Ház kiadásai, kötelező feladatonként a 2021. évre

4. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. § (3) bekezdéséhez az önkormányzat költségvetési szervei 2020. évi előirányzott – alcímenkénti – működési kiadásai

5. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. § (5) bekezdéséhez az önkormányzat felújítási kiadásai célonként, felhalmozási kiadásai feladatonként

6. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. § (6) bekezdéséhez a többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint évenkénti bontásban

7. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. § (7) bekezdéséhez, az önkormányzat 3 évre épülő működési és felhalmozási célú bevételei és kiadásait tartalmazó pénzügyi mérleg

8. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. § (8) bekezdéséhez, az önkormányzat a 2021. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

9. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. § (12) bekezdéséhez, az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

10. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. § (13) bekezdéséhez, az önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak a 2019. év tényleges, a 2020. év várható és a 2021. év terv előirányzata mérleg rendszerben

11. számú melléklet a költségvetési rendelet 6. § (1) bekezdéséhez, a 2021. évre tervezett tartalékokat tartalmazza

12. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. § (14) bekezdéséhez, a 2021. évben az önkormányzat EU-s támogatással megvalósuló projektjeit tartalmazza

13. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. § (15) bekezdéséhez, az önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

14. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. § (16) bekezdéséhez, az önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához