

**Üröm Község Polgármesterének
2/2021 (II.15.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2021.évi költségvetéséről**

Üröm Község Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 27/2021 (I.29) Korm.rendelet 1.§.-ában kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011.évi CXXVIII.törvény 46.§.(4) bekezdése alapján Üröm Község Önkormányzat Képviselő-testülete hatáskörében eljárva, az Alaptörvény 32.cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32.cikk.(1) bekezdés f.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege, költségvetési egyenleg

1.§.

(1) A Képviselő-testület a 2021. évi költségvetési mérleg főösszegének bevételi oldalát, illetve a tárgyévi költségvetési bevételek összegét **2 060 295 812 Ft**-ban állapítja meg e Rendelet 1. számú melléklete szerint.

(2) A Képviselő-testület a 2021. évi költségvetési mérleg főösszegének kiadási oldalát, illetve a tárgyévi költségvetési kiadások összegét **2 060 295 812 Ft**-ban állapítja meg e Rendelet 2. számú melléklete szerint.

Költségvetési bevételek

2.§.

(1) Az önkormányzat 2021. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti összetételét a Rendelet 1. és 1/1-7. számú melléklete határozza meg.

(2) A működési bevételek egyenlege: 1 697 295 812 Ft, a felhalmozási bevételek összege pedig 363 000 000 Ft, a hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól: 0 Ft, központi, irányító szervi támogatás összege: 437 044 967 Ft, maradvány igénybevétele: 20 692 550 Ft, melyet a Rendelet 1. és 2/1-7. számú melléklete határoz meg.

(3) Az önkormányzatot megillető normatív állami támogatások, kötött felhasználású normatív hozzájárulások előirányzatait jogcímenként a 3. számú melléklet mutatja be, melyeknek összege: 463 300 243 Ft.

(4) A helyi adók bevételi előirányzatait jogcímenként a 4.számú melléklet tartalmazza.,

Költségvetési kiadások

3.§.

(1) Az önkormányzat 2021. évi működési, fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

Jogcím	Összeg (Ft-ban)
Személyi juttatás	468 168 472
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	72 672 482
Dologi kiadások	387 163 127
Ellátottak pénzbeli ellátása	22 000 000
Elvonások és befizetések	0
Egyéb működési célú kiadások	10 520 000
Tartalékok	217 899 164
Működési kiadási előirányzat csoport	1 178 423 245

4.§.

(1) Az önkormányzat felújítási és felhalmozási kiadásainak összege összesen **444 827 600 Ft.**

Jogcím	Összeg (Ft-ban)
Felhalmozási kiadások	381 327 600
Felújítás	63 500 000
Összesen	444 827 600

(2) A képviselő-testület a beruházások és a felújítások előirányzatait feladatonként, címenként az 5. számú mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

Támogatási célú pénzeszköz átadások

5.§.

(1) Az önkormányzat 2021. évi átadott pénzeszközeinek, és támogatásértékű működési kiadásainak összege: **10 200 000 Ft**, melynek részletes összetételét a 1/1-2. számú melléklet mutatja be.

Általános és céltartalékok

6.§.

- (1) Az önkormányzat 2021. évi tartalékainak összege: **217 899 164 Ft**, melyeknek részletes összetételét a 6. számú melléklet mutatja be.

Költségvetési létszámkeret

7.§.

- (1) Az önkormányzat összesített létszámkerete **104 fő**.
(2) A képviselő-testület a létszámkeretet köztisztviselői, szakmai közalkalmazott, technikai közalkalmazott jogcímenként a 7. számú melléklet szerint állapítja meg.

8.§.

Az 1-2. számú melléklet a költségvetési intézmények bevételeit és kiadásait részletesen tartalmazza, mely a költségvetési rendelet módosításánál játszik fontos szerepet.

9.§.

Az egyéb nem intézményi ellátások (települési támogatások) összege: **22 000 000 Ft**, melyet a képviselő-testület a 8. számú melléklet szerint hagy jóvá.

10.§.

Az intézményfinanszírozás összege: **437 044 967 Ft**, melyet a 2. számú melléklet részletesen taglal.

11.§.

A finanszírozási bevételek előirányzatát a képviselő-testület a 1. számú melléklet alapján fogadja el.

12.§.

Támogatási célú pénzeszköz átvételek

Az önkormányzat 2021. évi átvett pénzeszközeinek, és támogatásértékű működési bevételeinek részletes összetételét a 9. számú melléklet mutatja be.

13.§.

Egységes rovatrend

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. Rendeletnek megfelelő egységes rovatrendet a Rendelet 10. számú melléklete mutatja be.

A költségvetés készítésére, végrehajtására és módosítására vonatkozó szabályok

14.§.

- (1) A költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratunkban meghatározott követelmények, és feltételek érvényesítésével kell működniük és gazdálkodniuk a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása, és az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett.
- (2) A képviselő-testület felhatalmazza költségvetési szerveket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
- (3) A költségvetési szerveknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. Amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, a tervezett kiadási előirányzatok nem teljesíthetők.

15.§.

- (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a B11. Önkormányzatok működési támogatásai rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzat és a B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatás rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzat módosítására a K513. Tartalékok rovaton megtervezett költségvetési kiadási előirányzattal szemben.
- (2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az (1) bekezdésben megjelölt kivétellel a B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, a B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, a B6. Működési célú átvett pénzeszközök és a B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök rovatain megtervezett költségvetési bevételi előirányzatok módosítására a bevételhez kapcsolódó célnak megfelelő költségvetési kiadási előirányzatok egyidejű módosításával.
- (3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra, valamint az általános és céltartalék terhére történő átcsoportosításra 35.000.000 Ft összeghatárig.

16.§.

- (1) A képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szerv vezetőjét, hogy az eredeti vagy a módosított előirányzatán felül teljesített költségvetési bevételét felhasználja a költségvetési bevételi és a költségvetési kiadási előirányzatok módosítását követően a polgármester engedélyével.
- (2) A költségvetési szervek a költségvetésben jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzataikat felügyeleti hatáskörben módosíthatják, a kiadási előirányzatokon belül átcsoportosítást hajthatnak végre a polgármester engedélyével.

17.§.

A Képviselő-testület felhatalmazása alapján történt előirányzat módosításokról és előirányzat átcsoportosításokról és a költségvetési szervek saját hatáskör előirányzat módosításairól és átcsoportosításairól a polgármester a Képviselő-testületet a következő költségvetési rendeletmódosításkor tájékoztatja.

18.§.

- (1) A költségvetési szerveknél létszámnövekedést csak a képviselő-testület engedélyezhet.
- (2) A megüresedett álláshelyek betöltésére csak jegyzői ellenjegyzés mellett kerülhet sor, a köztisztviselők esetében a munkáltatói jogok gyakorlója a jegyző, a polgármester egyetértési jogot gyakorol. A jegyző felett a munkáltató jogokat a polgármester gyakorolja. Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.

19.§

- (1) A költségvetési szervek feladatainak változását a képviselő-testület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.
- (2) A költségvetési szerveknél szakmai programok indításához, feladatmutatót érintő fejlesztéshez –amennyiben az alapító okiratban szerepel- a képviselőtestület előzetes hozzájárulása szükséges. A döntést megelőzően vizsgálni kell annak rövid és hosszabb távú költségvetési hatását.
- (3) Amennyiben a (2) bekezdésben jelentkező feladatváltozást az intézményvezető előirányzatain belül biztosítani tudja, illetve további évekre a feladatváltozás bizonyíthatóan nem jár kiadási többlettel, akkor is köteles azt előzetesen a polgármesternek bejelenteni, aki a fenntartó nevében azt engedélyezi.
- (4) A normatív állami hozzájárulásokat megalapozó feladatmutatók évközi változásáról a költségvetési szerv vezetője köteles az igénylésért felelős Ürömi Polgármesteri Hivatal gazdasági vezetője részére adatot szolgáltatni.
- (5) A költségvetési szervek vezetői felelősek a feladatmutatókhoz kötött állami normatív hozzájárulások igénylését megalapozó mutatószámok (létszám, stb.) valóságtartalmáért, a normatív elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességéért, valamint kötelesek a normatív támogatás alapját képező nyilvántartásokat naprakészen vezetni.

20.§.

- (1) Üröm Község Önkormányzata a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, alapítványok, egyházi közösségek stb. részére pénzbeli támogatást nyújt a Rendelet 5. §-a szerint.

21.§.

- (1) Az előző § szerinti támogatások folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezetekkel/magánszemélyekkel az Önkormányzat nevében a polgármester „Non profit támogatási szerződés”-t köt a támogatási összeg rendeltetésszerű felhasználásáról, valamint annak elszámolásáról.
- (2) A Megállapodás megkötésének feltétele, hogy a támogatott szervezet/ magánszemély írásban nyilatkozik arról, hogy köztartozás nem terheli, illetve gazdálkodó és egyéb szervezetek felé fennálló tartozása nincs, valamint, hogy megfelel a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvényben foglalt feltételeknek.
- (3) A támogatott jogosult részben, vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból nem vagy csak részben valósítható meg.
- (4) Amennyiben a pénzeszközátvevő az átvett támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a pályázatban megjelölt programra, feladatra használta fel,

vagy a támogatások igényléséhez valótlan adatokat szolgáltatott, a támogatást az önkormányzat fizetési számlájára köteles egyösszegben visszafizetni.

(5) A támogatott szervek legkésőbb a támogatás évében december 15-ig kötelesek a támogatást megítélő részére írásbeli beszámolót készíteni, csatolva a felhasználást igazoló bizonylatok hitelesített másolatát. Amennyiben az elszámolási kötelezettségnek nem tesznek eleget, a továbbiakban önkormányzati támogatásban nem részesülhetnek.

A gazdálkodásra vonatkozó egyéb szabályok

22.§.

(1) Az intézmények részére jóváhagyott önkormányzati támogatás tartalmazza a Nekt-ben és a végrehajtási rendeleteiben meghatározott a közoktatási intézmények kötelezően ellátandó szakmai feladatainak, valamint az oktatási intézmények ingatlanjainak működtetésének költségeit.

23.§.

(1) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a képviselő-testület előzetes engedélye szükséges. Az olyan pályázatok benyújtására, melyek saját forrást nem igényelnek, vagy a szükséges sajátforrás rendelkezésre áll, de a következő évekre költségvetési kihatással járnak, a polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor.

(2) Az önkormányzati pályázatokról, és azok önrészének mértékéről a képviselő-testület határozattal dönt.

24.§.

(1) A képviselő-testület az önkormányzati költségvetésben szereplő felújítások, és beruházások lebonyolításával a Ürömi Polgármesteri Hivatalt bízta meg.

25.§.

(1) Az Ürömi Polgármesteri Hivatal közszolgálati alkalmazottai tekintetében a 2020. évi köztisztviselői illetményalap a 46 380 Ft volt, 2021. évben változatlan összeggel 46 380 Ft-ban állapítja meg a Képviselő-testület a köztisztviselői illetményalapot.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. Törvény 151. § (1) bekezdésben foglaltak szerint a 2021. évi köztisztviselői cafeteria juttatás 231 900 Ft.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. Törvény 234. § (3) bekezdése szerinti illetménykiegészítés mértéke valamennyi köztisztviselőnek tárgyévire a köztisztviselő alapilletményének 20 %-a.

(2) A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 69. §.-ában foglalt illetménypótlék számítási alapja 2021. évben 20 000 Ft.

(5) Az önkormányzat 8 órás teljes foglalkoztatású közalkalmazottai részére bruttó 100.000.- Ft béren kívüli juttatás (cafeteria) kerül megállapításra, az önkormányzat Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalóknak bruttó 150 000 Ft béren kívüli juttatás (cafeteria) kerül megállapításra, amely összeg fedezetet biztosít a juttatásokhoz kapcsolódó közterhek megfizetésére is.

(6) A költségvetési szerveknél az egységes rovatrend K1102 Normatív jutalmak és a K1103 céljuttatás, projektprémium rovatai terhére a K1101 Törvény szerinti alapilletmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának terhére a bérmaradvány erejéig.

26.§.

(1) Amennyiben a tulajdon védelme megfelelően biztosított és ellenőrzött, az Ürömi Polgármesteri Hivatal az eszközökről és az azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatosan részletező nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben, akkor a költségvetési évről, december 31-i fordulónappal készített könyvviteli mérlegben kimutatott eszközöket és forrásokat alátámasztó leltározást évenként végrehajtani. A következő leltározást 2023. évben december 31-i fordulónappal el kell végezni.

(2) Kötelező a megszűnés napjával azonos fordulónappal a leltározást végrehajtani, amennyiben az intézmény átszervezés vagy jogutód nélküli megszűnés következtében megszűnik.

27.§.

(1) A polgármester az Áht. 87. és 91. §-aiban foglaltak szerint köteles az önkormányzat gazdálkodásának helyzetéről a képviselő-testületnek beszámolni.

(2) A képviselő-testület a költségvetési szervek költségvetési maradványát felülvizsgálja és a zárszámadási rendelettel egyidőben hagyja jóvá. A képviselőtestület a költségvetési szervei beszámolójának felülvizsgálata eredményétől függően a költségvetési szerv költségvetési maradványát módosíthatja.

(3) Az önkormányzat képviselő-testülete gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető költségvetési maradvány felhasználását korlátozhatja.

28.§.

A bevételek beszedésekor, kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások közül csak a pénzkezelési szabályzatban meghatározott kiadások, társadalom- és szociálpolitikai juttatások, és az ellátottak pénzbeli juttatásai teljesíthetők készpénzben történő kifizetéssel.

Átmeneti rendelkezések

29.§.

(1) Az Áht. 25.§-ára hivatkozva a képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a polgármester jogosult volt az önkormányzatot megillető bevételek beszedésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére, 2021. január 1-től jelen költségvetési rendelet hatálybalépéséig terjedő időszakra.


(2) Az átmeneti időszakban beszedett bevételek, teljesített kiadások a költségvetési rendeletbe beépültek.

Vegyes és záró rendelkezések

30.§.

- (1) Ezen önkormányzati rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2021. január 1. napjától kell alkalmazni.
- (2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Üröm, 2021. február 15.


Laboda Gábor
polgármester




Szabóné dr. Bartholomaei Krisztina
jegyző



Az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatának 41. § (4) bekezdése alapján kihirdetve és kifüggesztve:

Üröm, 2021. február 15

Szabóné dr. Bartholomaei Krisztina
jegyző

