

CELLDÖMÖLK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ- TESTÜLETÉNEK

3/2021./II.25./ önkormányzati rendelete

a 2021. évi költségvetésről

Celldömölk Város 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 katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján, a Képviselő-testület feladat-és hatáskörében eljárva Celldömölk Város Önkormányzata Polgármestere a 2021. évi költségvetésről az alábbiakat rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, a részönkormányzatra, Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó intézményekre terjed ki.

I.

Költségvetési bevételek, kiadások, költségvetési egyenleg

2. §

A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési bevételeit, kiadásait, költségvetési egyenlegét az alábbiak szerint állapítja meg:

adatok ezer Ft-ban

Bevételek		Kiadások		Egyenleg	
Költségvetési bevételek	3.317.952	Költségvetési kiadások	3.734.258	Költségvetési egyenleg	-416.306
Költségvetési hiány belső finanszírozása	401.324				
Ebből: Működési maradvány	295.882				
Felhalmozási maradvány	105.442				
Költségvetési hiány külső finanszírozása (finanszírozási bevételek)	24.807	Finanszírozási kiadások			
Ebből: Működési hitel felvétel	24.807	Ebből: Működési hitel törlesztés			
Felhalmozási hitel felvétel	0	Felhalmozási hitel törlesztés	9.825		
Bevételek főösszege	3.744.083	Kiadások főösszege	3.744.083		0

Költségvetési bevételek

3. §

(1) A bevételek címek szerinti részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

(2) A 2.§ -ban meghatározott bevételi főösszegeből

a) működési célokat szolgáló forrás	2.128.693 e Ft
b) felhalmozási célú bevétel	1.189.259 e Ft
c) maradvány (hiány belső finanszírozási bevétele)	401.324 e Ft
d) hitelfelvétel (hiány külső finanszírozási bevétele)	24.807 e Ft

(3) Költségvetési bevételek megoszlása kiemelt előirányzatok szerint:

a) Költségvetési támogatások	1.092.192 e Ft
b) működési célú támogatásértékű bevétel	74.720 e Ft
c) közhatalmi bevételek	592.400 e Ft
d) működési bevételek	530.709 e Ft
e) felhalmozási és tőkejellegű bevétel	59.365 e Ft
f) felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	966.366 e Ft
g) előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele	401.324 e Ft
h) kölcsön visszatérülése	2.200 e Ft
i) működési hitel felvétele	24.807 e Ft.

(4) A feladatalapú finanszírozás előirányzatait jogcímenként a 2. melléklet mutatja.

(5) A bevételek kiemelt előirányzatok szerinti bontását, a költségvetési szervek 2021. évi önkormányzati támogatását a 3. melléklet tartalmazza.

(6) Az önkormányzat és az intézmények működési és felhalmozási pénzeszközátvételéről a 4. melléklet nyújt tájékoztatást.

(7) Az önkormányzat bevételeinek kormányzati funkciók szerinti bontását az 5. melléklet mutatja be.

Költségvetési kiadások

4. §

(1) A kiadások címek szerinti részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

(2) A 2.§ -ban meghatározott kiadási főösszegeből

a) működési, fenntartási kiadásokra	2.194.633 e Ft-ot
b) felhalmozási kiadásokra biztosít.	1.539.625 e Ft-ot

5. §

(1) A képviselő-testület az 4. § (2) a) pontjában megjelölt működési, fenntartási kiadások kiemelt előirányzatok szerinti megbontását az alábbiak szerint hagyja jóvá:

a) személyi juttatások	422.113 e Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	63.669 e Ft
c) dologi kiadások	599.923 e Ft
d) működési célú pénzeszközátadás	160.522 e Ft
e) támogatásértékű működési kiadás	772.072 e Ft
f) ellátottak juttatásai	23.000 e Ft
g) visszafizetések	38.427 e Ft
h) elvonások	114.907 e Ft

(2) Az (1) bekezdésben megjelölt kiadásokat és kiemelt előirányzatokat intézményi megbontásban a 7. melléklet részletezi.

(3) A 8. melléklet szemlélteti az önkormányzat kiadásainak kormányzati funkciók szerinti megbontását.

(4) A támogatásokat, pénzeszközátadásokat és támogatásértékű pénzeszközátadásokat a 9. melléklet szemlélteti.

6. §

(1) A képviselő-testület az 4. § (2) b) pontjában megjelölt felhalmozási kiadások kiemelt előirányzatok szerinti megbontását az alábbiak szerint hagyja jóvá:

a) beruházások	1.140.635 e Ft
b) felújítások	362.860 e Ft
c) fejlesztési tartalék	23.008 e Ft
d) fejlesztési célú pénzeszközátadás	13.122 e Ft.

(2) A 6. § (1) bekezdésének a) és b) pontjaiban megjelölt beruházási, felújítási kiadásokat tételesen a 10. melléklet tartalmazza.

(3) A tervezett beruházási, felújítási kiadások közül azok, melyekhez nem kapcsolódik elnyert pályázati támogatás, csak az ingatlan értékesítési bevételek és az iparüzési adó teljesülésének függvényében teljesíthetők.

(4) Az önkormányzat 2021. évben nem tervez olyan fejlesztési kiadást, melyhez a Gazdasági stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti ügylet megkötése válik szükségessé.

7. §

Az önkormányzat működési tartalékot nem képez, felhalmozási tartalékot 23.008 e Ft összegben képez. Terhére kötelezettség csak akkor vállalható, ha a 17/2017.(II.1.) Korm. rendelet alapján megigényelt támogatás kiegészítés befolyik.

8. §

Az önkormányzat hitelállományáról, a tőke és kamatfizetési kötelezettségekről a rendelet 11. melléklete tájékoztat.

9. §

A képviselő-testület a fejlesztési és működési feladatok mérlegét a 12. mellékletben kimutatottak szerint veszi tudomásul.

10. §

Az önkormányzat előirányzat felhasználási és likviditási ütemtervét a 13. melléklet mutatja be.

11. §

A képviselő-testület a költségvetési intézmények létszámkeretét a 14. melléklet szerint rögzíti.

12. §

Az önkormányzat Gazdasági stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit a 15. melléklet részletezi.

II.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

13. §

Az önkormányzat közvetett támogatást természetes személynek, vállalkozásnak, egyéb szervezetnek csak a helyi adórendeletekben biztosított körben és mértékben ad.

14. §

(1) A költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratukban 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, átláthatóság szempontjainak biztosítása mellett.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szerveket a költségvetésben előírt bevételeik beszedésére, és – a bevételek teljesülése függvényében - a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(3) A költségvetési szerveknél a tervezett bevételek (saját bevétel, átvett pénzeszköz, feladatalapú finanszírozás) 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) Létszámot növelni a képviselő-testület döntése alapján lehet.

(2) Az intézményvezetők kötelesek az intézményükben megüresedő álláshelyet a polgármesternek bejelenteni. A polgármester az érintett intézményvezető bevonásával megvizsgálja, hogy az adott álláshelyre megfelelő képzettséggel, végzettséggel rendelkező – más intézményben foglalkoztatott – munkavállaló áthelyezhető-e.

(3) A személyi juttatások év közben keletkezett megtakarítása tárgyévi felhasználásánál – a túlóra és helyettesítés jogcímei kivételével – jutalom, illetve cafetéria, csak a képviselő-testület döntése alapján adható.

(4) Az intézménynél év közben keletkezett többletbevételek felhasználására – a bevétel eléréshez kapcsolódó költségek kivételével – csak a képviselő-testület döntése alapján kerülhet sor.

16. §

(1) A feladatalapú finanszírozást megalapozó feladatmutatók felméréséről, évközi változásáról, elszámolásáról a költségvetési szerv vezetője köteles az igénylést végző Pénzügyi Iroda részére a kért határidőre adatot szolgáltatni.

(2) A költségvetési szervek vezetői felelősek a feladatalapú finanszírozás igénylését, évközi változásait, elszámolását megalapozó mutatószámok valóságtartalmáért, azok elszámolásához szükséges dokumentumok helyességéért, valamint kötelesek a feladatalapú finanszírozás alapját képező nyilvántartásokat naprakészen vezetni.

17. §

Az önkormányzat intézményei év közben pótelőirányzati kérelmet csak vis major esetén nyújthatnak be.

18. §

Az intézményvezetők az év közben megjelenő pályázati lehetőségek igénybevételénél az alábbiak szerint járhatnak el:

a) Amennyiben a pályázathoz szükséges saját erőt az önkormányzat képviselő-testületétől kívánják biztosítani, azt összeghatárra való tekintet nélkül köteles döntésre a testület elé terjeszteni.

b) Amennyiben a szükséges saját erő részt az intézmény pénzmaradványából, éves költségvetéséből vagy többletbevételből fedezni tudja és a pályázat nem jár tartós működési kiadási elkötelezettséggel, úgy a pályázat önállóan benyújtható.

c) Tartós elkötelezettséggel járó pályázatok csak a képviselő-testület jóváhagyásával nyújthatók be.

d) Az a) és c) pontok alapján benyújtott pályázatok eredményéről a képviselő-testületet haladéktalanul tájékoztatni kell.

e) Amennyiben az intézmények olyan pályázati kiírással találkoznak, melynek beadási határideje megelőzi a soron következő képviselő-testületi ülés időpontját, úgy a beadásról a polgármester, az érintett bizottságok elnökei együttesen határoznak a képviselő-testület utólagos jóváhagyása mellett.

19. §

(1) A rendelet 9. számú melléklete szerinti egyesületeknek, civil szervezeteknek nyújtott működési célú támogatások folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezetekkel az önkormányzat nevében a polgármester megállapodást köt a támogatási összeg rendeltetésszerű felhasználásáról, valamint annak elszámolásáról. Tárgyévben addig nem adható támogatás, míg az előző évi támogatással el nem számolt a támogatott szervezet.

(2) A képviselő-testület a polgármesteri hatáskörű keretre jóváhagyott 1.600 ezer Ft keretösszeg felhasználását a polgármester hatáskörébe utalja át.

20. §

A képviselő-testület az önkormányzat számára év közben biztosított előirányzatokkal a költségvetési rendeletet legalább negyedévente, de legkésőbb az éves beszámoló elfogadását megelőzően december 31-i hatállyal módosítja.

21. §

A költségvetési szervek előirányzatait – saját hatáskörű előirányzati módosítási kezdeményezéseket is tudomásul véve – az önkormányzat évente kétszer, a féléves és éves beszámolóhoz kapcsolódóan, azt megelőzően módosítja.

III. Záró rendelkezések

22. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2021. január 1. napjától kell alkalmazni.

Celldömölk, 2021. február 24.

Farkas Gábor
jegyző

Fehér László
polgármester

A rendelet kihirdetve: Celldömölk, 2021. február 25.

Farkas Gábor
jegyző