

**Andocs Község Önkormányzat Polgármesterének  
1/2021. (II.18.) önkormányzati rendelete  
az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről**

Andocs Község Önkormányzat Képviselő-testületének feladat-és hatáskörében eljáró Polgármester a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII .törvény 46.§ (4) bekezdésében biztosított hatáskörében, a vészhelyzet kihirdetéséről és a vészhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm. rendelettel kihirdetett vészhelyzetben, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht) 23.§.-ának (2) bekezdésében foglaltak, valamint Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bekezdésének a.) pontjában foglalt felhatalmazás alapján- a következőket rendeli el:

**1.§**

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira (polgármester, Andocsi Közös Önkormányzati Hivatal, Andocsi Szent Ferenc Óvoda és az Andocsi Önkormányzati Konyha) és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveire terjed ki.

**2. §.**

(1) A Képviselő-testület a címrendet a (2)-(3) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az önálló költségvetési szervként működő intézmények külön-külön alkotnak egy címet. Ennek felsorolását e rendelet 1. melléklete tartalmazza.

(3) Az önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások és bevételek e rendelet 1. melléklete szerint külön-külön címet alkotnak.

**I.**

**A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege,  
a hiány és a többlet mértéke**

**3.§**

(1)A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2021. évi költségvetését

236.413.910 forint tárgyévi költségvetési bevétellel,  
393.493.137 forint tárgyévi költségvetési kiadással,  
163.242.776 forint finanszírozási bevétellel  
6.163.549 forint finanszírozási kiadással  
0 forint hiánnyal

Összesen: **399.656.686 forint bevételi és**

**399.656.686 forint kiadási** főösszeggel állapítja meg.

Ezen belül:

- a működési célú bevételt

236.499.436 Ft-ban

Ebből:

- finanszírozási célú pénzügyi műveleteket

0 Ft-ban

- előző évi pénzmaradványt	22.085.526 Ft-ban
- vállalkozási maradványt	0 Ft-ban
- a működési célú kiadásokat	236.499.436 Ft-ban
Ebből:	
• személyi juttatások kiadásait	109.474.690 Ft-ban
• munkaadókat terhelő járulékokat	16.888.630 Ft-ban
• dologi jellegű kiadásokat	82.975.948 Ft-ban
• ellátottak pénzbeli juttatásait	14.950.000 Ft-ban
• egyéb működési célú kiadásokat	6.046.619 Ft-ban
• működési célú tartalékot	0 Ft-ban
• szociális kölcsön nyújtása (temetkezésre)	0 Ft-ban
- a felhalmozási célú bevételt	163.157.250Ft-ban
Ebből:	
- finanszírozási célú pénzügyi műveleteket	0 Ft-ban
- előző évi pénzmaradványt	141.157.250 Ft-ban
- vállalkozási maradványt	0 Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást	163.157.250 Ft-ban
Ebből:	
- intézményi beruházások összegét	1.650.000 Ft-ban
- önkormányzati beruházások összegét	113.132.400 Ft-ban
- intézményi felújítások összegét	0 Ft-ban
- önkormányzati felújítások összegét	44.374.850 Ft-ban
- egyéb felhalmozási kiadások összegét	0 Ft-ban
- felhalmozási célú tartalék	0 Ft-ban

állapítja meg.

(2) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi pénzmaradványt, - beleértve az Áht. 73.§ (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását- működési, illetve felhalmozási célú igénybevétel szerinti tagolásban a **8. melléklet** alapján hagyja jóvá.

(3). A képviselő-testület a (2) bekezdésen kívüli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló, finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban a **8. melléklet** alapján hagyja jóvá.

#### Az önkormányzat bevételei és kiadásai

##### 4.§

(1) A helyi önkormányzat költségvetési bevételeit- kivéve az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit – e rendelet **2. melléklete** tartalmazza.

- (2) A helyi önkormányzat költségvetési kiadásait e rendelet **3. melléklete** tartalmazza.
- (3) A helyi önkormányzat nevében végzett beruházások kiadásait beruházásonként e rendelet **5. melléklete** tartalmazza.
- (4) A helyi önkormányzat nevében végzett felújítások kiadásait felújításonként e rendelet **4. melléklete** tartalmazza.
- (5) A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat e rendelet 3. melléklete tartalmazza.
- (6) Európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek az önkormányzatnál és intézményeinél nem valósulnak meg.
- (7) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetését e rendelet **1. melléklete** szerint hagyja jóvá.
- (8) A képviselő-testület az költségvetési szervek bevételeit és kiadásait e rendelet **1. melléklete** szerint hagyja jóvá.
- (9) A képviselő-testület az Andocsi Közös Önkormányzati Hivatal bevételeit és kiadásait e rendelet **11. melléklete** szerint hagyja jóvá
- (10) A képviselő-testület az Andocsi Szent Ferenc Óvoda bevételeit és kiadásait e rendelet 12. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (11) a képviselő-testület az Andocsi Önkormányzati Konyha bevételeit és kiadásait e rendelet 13. melléklete szerint hagyja jóvá
- (12) A képviselő-testület az az önkormányzat és intézményei engedélyezett létszámkeretét e rendelet **9. melléklete** szerint állapítja meg.
- (13) A képviselő-testület a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként a 9. melléklet szerint állapítja meg.
- (14) Olyan a fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteknek számítanak, az önkormányzat nem tervezi.
- (15) Az önkormányzat költségvetési mérlegét e rendelet **8. melléklete** tartalmazza.
- (16) Az önkormányzat bevételeit és kiadásait kormányzati funkciók alapján e rendelet 10. melléklete tartalmazza

### **A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések, a hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörök**

#### **5.§**

- (1) A képviselő- testület a bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtése érdekében hitelt nem kíván felvenni.

### **A bevételi többlet kezelése**

#### **6.§**

- (1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a képviselő-testület pénzügyi lekötés útján hasznosíthatja.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 1.000.000,- Ft-ig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésekről a következő testületi ülésen tájékoztatást ad.

A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a Képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésen esetenként dönt.

### **Általános és céltartalék**

#### **7.§**

A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi költségvetésében előre nem látható kiadásokra 0,- Ft működési célú tartalékot, benyújtandó pályázatok önrészeire 4.000.000 Ft fejlesztési célú tartalékot képez.

### **Több éves kihatással járó feladatok**

#### **8.§**

A képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait e rendelet 6. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

### **Előirányzat – felhasználási ütemterv**

#### **9.§**

A 2021. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a 7. melléklet tartalmazza.

### **Közvetett támogatások**

#### **10.§**

Az önkormányzat közvetett támogatásokat nem tervez folyósítani.

### **A 2021. évi költségvetés végrehajtásának szabályai**

#### **11.§**

(1) A képviselő testület és szervei szervezeti és működési szabályzatáról szóló 3/2007. (IV.17.) önkormányzati rendeletben átruházott hatáskörökön túl a jóváhagyott kiadási, bevételi előirányzatok közötti és a céltartalék terhére történő átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza át.

(2) Az átruházott hatáskörben hozott döntések a későbbi években a képviselő testület által jóváhagyottnál nagyobb többletkiadással nem járhatnak.

(3) Az átruházott hatáskörben történt átcsoportosításokról az érdekeltek negyedévente, a negyedévet követő első képviselő testületi ülésen kötelesek beszámolni. A költségvetési rendelet módosítására a polgármester ezzel egyidejűleg javaslatot tesz.

(4) A képviselő testület a polgármester által kezdeményezett rendelet-módosításról a 15.§ (2) bekezdésben foglalt módon dönt.

(5) A képviselő testület az önkormányzat működésének zavartalan biztosítása érdekében felhatalmazza a polgármestert 1.000.000. forint erejéig önállóan kötelezettséget vállalhat, melynek felhasználásáról a képviselő testület következő ülésén köteles beszámolni.

#### **12.§**

(1) A költségvetési szervek éves költségvetésének, végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért, az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.

(2) A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

(3) Költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezet bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.

(4) A költségvetési szervek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű támogatás rendeltetés szerű felhasználására vonatkozóan.

(5) A költségvetési szervek kizárólag a képviselő testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.

(6) Az önkormányzat költségvetési szervei éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak.

### 13.§

(1) A helyi önkormányzat az Andocsi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi pénzmaradványáról akként rendelkezik, hogy a kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány felhasználását beépíti a 2021. évi költségvetésébe

(2) A helyi önkormányzat az Andocsi Szent Ferenc Óvoda 2020. évi pénzmaradványáról akként rendelkezik, hogy a kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány felhasználását beépíti a 2021. évi költségvetésébe

(3) A helyi önkormányzat az Andocsi Önkormányzati Konyha 2020. évi pénzmaradványáról akként rendelkezik, hogy a kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány felhasználását beépíti a 2021. évi költségvetésébe

### 14.§

A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó-szerve a költségvetési szervként működő Andocsi Közös Önkormányzati Hivatal.

### 15.§

(1) Ha a helyi önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy a bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(2) A képviselő-testület az (1) bekezdés alapján – az első negyedév kivételével – negyedévenként, döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

## A költségvetési szerv előirányzat - módosításának szabályai

### 16.§

(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2)-(6) bekezdésekben foglalt kivétellel a képviselő testület dönt.

(2) A költségvetési szervek a költségvetésben jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzatokat saját hatáskörükben módosíthatják, a kiadási előirányzatokon belül átcsoportosítást hajthatnak végre (3) – (6) bekezdésben foglalt szabályok betartása mellett.

(3) Az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatok növelésére kivéve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező Korm. Rendeletben foglalt eseteket.

(4) A költségvetési szervek a gazdálkodási év során elért többlet bevételeiket 500.000.- Ft értékhatárig saját hatáskörben felhasználhatják.

(5) Az értékhatárt meghaladó többletbevételek felhasználásáról a költségvetési szervek vezetői által benyújtott kérelem alapján a képviselő dönt.

### **Létszám és bér-gazdálkodással kapcsolatos előírások**

#### **17.§**

(1) A költségvetési szerv által jutalmazásra tervezett előirányzat nincs.

(2) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bér-gazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám-keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(3) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.

(4) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

(5) A képviselő testület az önkormányzatnál közalkalmazotti státuszt betöltő munkavállaló cafeteriaját 10000 Ft/fő/hó nettó juttatásban állapítja meg, melyet SZÉP kártya formájában nyújt.

(6) A képviselő testület a polgármester éves cafeteriaját nettó 450.000,- Ft-ban állapítja meg, mely SZÉP kártya formájában nyújtható.

(7) A képviselő testület a köztisztviselők éves cafeteriaját nettó 450.000,- Ft-ban állapítja meg, mely SZÉP kártya formájában nyújtható, avval a kitételrel, hogy nettó 400.000 Ft nyújtható 2021.06.30-ig, amennyiben az számfejtésre és kifizetésre kerül a jelzett időpontig

(8) A Képviselő testület az Andocsi Szent Ferenc Óvodánál foglalkoztatott közalkalmazottak cafeteriaját havi nettó 5000 Ft/fő juttatásban állapítja meg, melyet SZÉP kártya formájában nyújt.

9) A Képviselő testület az Andocsi Önkormányzati Konyhánál foglalkoztatott közalkalmazottak cafeteriaját havi nettó 10.000 Ft/fő juttatásban állapítja meg, melyet SZÉP kártya formájában nyújt.

(10) A Képviselő testület a 2021.évi költségvetésről szóló 2020. évi XC. törvény 61.§ (5) bekezdése alapján az önkormányzat és intézményeinél foglalkoztatottak részére havi nettó 1000 Ft/fő fizetési számlához kapcsolódó bankszámla hozzájárulást biztosít.

(11) A Képviselő testület az 1995. évi CXVII. törvény 70.§ (6) alapján az önkormányzat és intézményeinél foglalkoztatottak részére évente egy alkalommal a jogszabályban meghatározott mértékben- maximum a minimálbér 10%-ának megfelelő összegben- csekély értékű ajándékot nyújt

## **Támogatási szerződés**

### **18. §**

(1) A támogatások átadása előtt a támogatás címzettjével megállapodást kell kötni.

(2) A támogatási szerződésben meg kell határozni:

- a) a támogatott tevékenység konkrét meghatározását,
- b) a támogatás összegét,
- c) a támogatás felhasználásának célját,
- d) a támogatás időtartamát, felhasználásának határidejét,
- e) a támogatás rendelkezésre bocsátásának módját, feltételeit, ütemezését,
- f) a beszámolóval, továbbá az ellenőrzéssel kapcsolatos szabályokat,
- g) a jogosulatlanul igénybe vett támogatás jogkövetkezményeit, visszafizetésének rendjét,
- h) a támogatással kapcsolatos iratok, valamint a támogatás felhasználását alátámasztó bizonylatok teljes körű megőrzésének határidejét,
- i) a támogatott tevékenység megvalósításában közreműködők bevonásának lehetőségét, a közreműködők által megvalósítható tevékenységeket,
- j) a támogatás nyújtásához szükséges adatok és az azokban bekövetkező változások támogató felé történő bejelentésének kötelezettségét,
- k) a támogatási szerződéstől való elállás, felmondás okait, valamint a támogatás visszavonásának okait.

### **19. §**

A költségvetési szerv költségvetési támogatását a képviselő-testület a költségvetési szervek pénzellátási rendje szerint biztosítja. Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a megállapodásoknak megfelelően, illetve negyedévente egyenlő részletekben kerülnek kiutalásra.

### **20. §**

Az Önkormányzatnál Környezetvédelmi Alap nincs.

## **Szolgáltatási szerződés**

### **21. §**

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervekben szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételének szabályai:

- (1) Az önkormányzat által felügyelt költségvetési szervnél, szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység végzésére szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében külső személy vagy szervezet az e §-ban meghatározott feltételekkel vehető igénybe.
- (2) A szolgáltatási szerződést írásban kell megkötöni.
- (3) A szerződéskötés feltétele, hogy
  - a.) a költségvetési szerv az adott feladat ellátáshoz megfelelő szakértelemmel rendelkező személyt nem foglalkoztat, vagy
  - b.) eseti, nem rendszeres jellegű feladat ellátása szükséges és a költségvetési szerven belül a feladat ellátásához megfelelő szakértelemmel rendelkező személy átmenetileg nem áll rendelkezésre.
- (4) Jogszabályban vagy a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában meghatározott vezetői feladat ellátására szolgáltatási szerződés nem köthető.
- (5) A feladat ellátásának – a fenntartóval egyeztetett - részletes feltételeit, az ellátható feladatokat a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatban határozza meg.
- (6) A szerződésnek tartalmaznia kell különösen:
  - a.) az ellátandó feladatot,
  - b.) a díjazás mértékét,
  - c.) részletes utalást arra, hogy a (3) bekezdésben írt feltétel mely körülményre tekintettel áll fenn,
  - d.) a szerződés időtartamát,
  - e.) szervezettel kötendő szerződés esetén azt, hogy a szervezet részéről személy szerint ki(k) köteles(ek) a feladat ellátására, valamint,
  - f.) a teljesítés igazolására felhatalmazott személy megnevezését.

### Záró és egyéb rendelkezések


#### 22.§

- (1) A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszédese, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerülnek.
- (2) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.
- (3) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Andocs 2020. február 18.

  
**Werner Józsefné**  
Polgármester



  
**Lencsés Attila**  
Jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetve: 2020. február 18.



**Lencsés Attila**  
Jegyző