

**Németbánya Község Önkormányzat képviselő-testületének 2/2021.(II.26.)
önkormányzati rendelete Németbánya Község Önkormányzat
2021. évi költségvetéséről**

Németbánya Község Önkormányzat polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti hatáskörében, a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021.(I.29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben, Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. § (1) Németbánya Község Önkormányzat Képviselő-testületének (továbbiakban: Képviselő-testület) a 2021. évi költségvetéséről szóló rendelete (továbbiakban: Rendelet) hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira terjed ki.
- (2) A költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza Németbánya Község Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) önkormányzati szintre összesített költségvetését.

2. Az Önkormányzat saját költségvetése

2. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2021. évi költségvetési főösszeget 32.748.937 forintban állapítja meg.
- (2) Az Önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésének fő számai:
- a) a költségvetési, felhalmozási és finanszírozási bevételek összege: 32.748.937 forint,
 - b) a költségvetési, felhalmozási és finanszírozási kiadások összege: 32.748.937 forint,
 - c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési, felhalmozási és finanszírozási bevételek és kiadások különbözete - 0 ezer forint.
- (3) Az Önkormányzat költségvetési, felhalmozási és finanszírozási bevételeit a 1. *melléklet* tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat költségvetési, felhalmozási és finanszírozási kiadásait a 2. *melléklet* tartalmazza.
3. § (1) Az Önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2021. évi kiemelt költségvetési, felhalmozási és finanszírozási bevételi előirányzatai:
- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 20.137.844 forint,
 - b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 1.334.000 forint,
 - c) B3. Közhatalmi bevételek: 2.578.000 forint,
 - d) B4. Működési bevételek: 34.591 forint,
 - e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 forint,
 - f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
 - g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
 - h) B8. Finanszírozási bevételek: 8.664.502 forint,
 - i) Költségvetési, felhalmozási és finanszírozási bevételek összesen: 32.748.937 forint.

(2) Az Önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó bevételeiből:

- | | |
|--|--------------------|
| a) a kötelező feladatok bevételei: | 32.748.937 forint, |
| b) az önként vállalt feladatok bevételei: | 0 forint, |
| c) az államigazgatási feladatok bevételei: | 0 forint. |

(3) Az Önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési és finanszírozási bevételei előirányzat csoportonként:

- | | |
|--|--------------------|
| a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: | 22.750.435 forint, |
| b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: | 1.334.000 forint, |
| c) finanszírozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: | 8.664.502 forint. |

4. § (1) Az Önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2020. évi kiemelt költségvetési és finanszírozási kiadási előirányzatai:

- | | |
|--|--------------------|
| a) K1. Személyi juttatások: | 7.917.074 forint, |
| b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: | 1.042.365 forint, |
| c) K3. Dologi kiadások: | 11.151.317 forint, |
| d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: | 2.491.292 forint, |
| e) K5. Egyéb működési célú kiadások: | 273.841 forint, |
| f) K6. Beruházások: | 1.721.750 forint, |
| g) K7. Felújítások: | 7.354.217 forint, |
| h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: | 0 forint, |
| i) K9. Finanszírozási kiadások | 797.081 forint, |
| j) Költségvetési, felhalmozási és finanszírozási kiadások összesen: | 32.748.937 forint. |

(2) Az Önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési kiadásaiból:

- | | |
|---|--------------------|
| a) a kötelező feladatok kiadásai: | 32.748.937 forint, |
| b) az önként vállalt feladatok kiadásai: | 0 forint, |
| c) az államigazgatási feladatok kiadásai: | 0 forint. |

(3) Az Önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési és finanszírozási kiadásai előirányzat csoportonként:

- | | |
|---|--------------------|
| a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: | 31.951.856 forint, |
| b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: | 0 forint, |
| c) finanszírozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: | 797.081 forint. |

(4) A 3. § (1) bekezdés a) - b) pont szerinti kiemelt előirányzatok egységes rovatrend szerinti összetételét, így a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat és az (1) bekezdés c) pontja szerinti kiemelt előirányzaton belül a helyi adó bevételeket a 3. melléklet tartalmazza.

5. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó – közfoglalkoz-

tatottak nélküli – létszám -előirányzatát 2021. évre az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 1 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 1 fő.

- (2) Az Önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésében közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2021. évre vonatkozó átlaglétszám-előirányzata 1 fő.

3. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

6. § A polgármester 500 ezer forint értékhatárig jogosult dönteni az előre nem látható, ezért a költségvetésben nem szereplő, év közben keletkezett forrás felhasználásról. A polgármester a forrás felhasználásra vonatkozó döntéséről a következő testületi ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.
7. § (1) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköröket az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek tekintetében az intézményvezetők gyakorolják. Amennyiben év közben az intézmény költségvetésében előre nem tervezett jelentős bevétel keletkezik az intézményvezető joga, hogy a keletkezett pénzügyi többletet a számlavezető pénzügyintézeténél betétként elhelyezze.
- (2) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköröket az Önkormányzat összesített költségvetésében szereplő finanszírozási kiadások tekintetében a Képviselő-testület gyakorolja.
- (3) A (2) bekezdés alól kivételt képez a szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése, melyre értékhatár nélkül jogosult a polgármester. A betét elhelyezésről a betét elhelyezést követő képviselő-testületi ülésen a testületet tájékoztatni köteles.
8. § (1) A finanszírozási bevételeken belül a betét megszüntetésének jogkörét az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek tekintetében az intézményvezetők gyakorolják. Az intézményvezető az irányító szervi támogatást, mint finanszírozási bevételt a költségvetésében meghatározott kiadásokra jogosult felhasználni. Az intézményi pénzmaradvány igénybevételeéről, a finanszírozási bevétellel kapcsolatos jogkör gyakorlása során a jogszabályokban meghatározott módon rendelkezhet.
- (2) A finanszírozási bevételekkel kapcsolatos jogköröket az Önkormányzat összesített költségvetésében szereplő finanszírozási bevételek tekintetében a Képviselő-testület gyakorolja.
- (3) A (2) bekezdés alól kivételt képeznek:
- a) a likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól 500 ezer forint értékhatárig,
 - b) a betétek megszüntetése értékhatár nélkül.
- A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az a) és b) pontban meghatározott finanszírozási bevételekre vonatkozó döntés jogkörének gyakorlására.
9. § (1) A Képviselő-testület fenntartja magának a költségvetési kiadások kiemelt kiadási előirányzatai közötti, illetve kiemelt kiadási előirányzatokon belüli rovatok közötti átcsoportosításának jogát.

(2) Az Önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő kiemelt kiadási előirányzatait, illetve a kiemelt kiadási előirányzatokon belül a rovatok közötti kiadási előirányzatait saját hatáskörben átcsoportosíthatja. Az átcsoportosításnál az intézmény köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.

10. § (1) A Képviselő-testület fenntartja magának a költségvetési rendeletben meghatározott költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok módosításának jogát.

(2) Az Önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő költségvetési kiadási és bevételi előirányzatait saját hatáskörben módosíthatja. A módosításnál az intézmény köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.

11. § A Képviselő-testület a 9. § (2) bekezdés szerinti előirányzat átcsoportosítás és a 10. § (2) bekezdés szerinti előirányzat módosítás miatt:

a) az 1-6. hónapban bekövetkezett változások alapján augusztus 25-ig,

b) a 7-12. hónapban bekövetkezett változások alapján az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig (és december 31-i hatállyal)

módosítja a költségvetési rendeletét.

12. § (1) A Képviselő-testület 2021. évre az Önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:

a) a köztisztviselők illetményalapját 2021. január 1. napjától 46.380,-Ft-ban állapítja meg,

b) a köztisztviselők cafetéria juttatás kerete a munkáltatót terhelő közterhekkel együtt - a költségvetési törvényben meghatározott maximális határ figyelembe vételével – bruttó 265 ezer Ft/év/fő.

4. Záró rendelkezés

13. § A Rendelet 2021. március 1. napján lép hatályba.

P.H.

Marcsik Zoltán Király Ágnes
polgármester

Kelemen László
jegyző

1. melléklet a 2/2021.(II.26.) önkormányzati rendelethez

1. oldal

Németbánya Község Önkormányzata
önkormányzat 2021. évi részletes költségvetése

Költségvetési és felhalmozási bevételek

(adatok Ft-ban)

Szöveg	Összeg
1. B111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	10.686.717
2. B112 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0
3. B113 Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	6.970.292
4. B114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2.270.000
5. B115 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0
7. B11 Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	19.927.009
12. B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	210.835
13. B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	20.137.844
25. B34 Vagyoni típusú adók	2.118.000

26. B351 Értékesítési és forgalmi adók	300.000
29. B354 Gépjárműadók	0
30. B355 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	150.000
31. B35 Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	2.568.000
32. B36 Egyéb közhatalmi bevételek	10.000
33. B3 Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	2.578.000
34. B401 Készletértékesítés ellenértéke	0
35. B402 Szolgáltatások ellenértéke	0
36. B403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	34.591
38. B405 Ellátási díjak	0
39. B408 Kapott kamat	0
45. B4 Működési bevételek (=34+...+44)	34.591
55. B65 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0
57. B6 Működési célú átvett pénzeszközök (=52+...+56)	0
64. B1-B7 Költségvetési bevételek (=13+19+33+45+51+57+63)	22.750.435
65. B21 Felhalmozási célú Önkormányzati támogatások	0
66. B25 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH-n belülről	1.334.000
67. B2 Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	1.334.000
68. B1-B8 Költségvetési és felhalmozási bevételek összesen:	24.084.435

Németbánya Község Önkormányzata
önkormányzat 2021. évi részletes költségvetése

Finanszírozási bevételek

(adatok Ft-ban)

Szöveg	Összeg
10. B8131 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	8.664.502
12. B813 Maradvány igénybevétele	8.664.502
21. B81 Belföldi finanszírozás bevételei	8.664.502
30. B8 Finanszírozási bevételek	8.664.502

Németbánya Község Önkormányzata
önkormányzat 2021. évi részletes költségvetése

Költségvetési és felhalmozási kiadások

(adatok Ft-ban)

Szöveg	Összeg
1. K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	3.427.038
7. K1109 Közlekedési költségtérítés	120.000
14. K11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	3.547.038
15. K121 Választott tisztségviselők juttatásai	3.144.480
16. K122 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	725.556
17. K123 Egyéb külső személyi juttatások	500.000
18. K12 Külső személyi juttatások (=15+16+17)	4.370.036
19. K1 Személyi juttatások (=14+18)	7.917.074
20. K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1.042.365
22. K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	1.940.108
24. K31 Készletbeszerzés (=21+22+23)	1.940.108
25. K321 Informatikai szolgáltatások	200.000
26. K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	136.000
27. K32 Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	336.000
28. K331 Közüzemi díjak	747.163
29. K332 Vásárolt ételmezés	0
30. K333 Bérleti és lízingdíjak	0
31. K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	402.000
32. K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1.318.976
34. K337 Egyéb szolgáltatások	3.150.439
35. K33 Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	5.618.578
26. K341 Kiküldetési ktg-ek	0
27. K34 Kiküldetési költségek	0
39. K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2.228.870
40. K355 Egyéb dologi kiadások	1.027.761
44. K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	3.256.631
45. K3 Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	11.151.317
50. K45 Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	0
51. K46 Lakhatással kapcsolatos ellátások	0
53. K48 Egyéb nem intézményi ellátások	2.491.292
54. K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	2.491.292
60. K502 Elvonások és befizetések	8.713
62. K506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	248.448
66. K512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	16.680
67. K513 Tartalékok	0
68. K5 Egyéb működési célú kiadások (=55+...+67)	273.841
72. K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	1.355.708
75. K67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	366.042
76. K6 Beruházások (=69+...+75)	1.721.750
77. K71 Felújítás	5.790.720
80. K74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1.563.497
81. K7 Felújítások (=77+...+80)	7.354.217
85. K83 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások államháztartáson belülre	0
91. K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások (=82+...+90)	0
92. K1-K8 Költségvetési és felhalmozási kiadások (=19+20+45+54+68+76+81+91)	31.951.856

Németbánya Község Önkormányzata
önkormányzat 2021. évi részletes költségvetése

Finanszírozási kiadások

(adatok Ft-ban)

Szöveg	Összeg
92. K 914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	797.081
93. K 91 Belföldi finanszírozás kiadásai	797.081
94. K 9 Finanszírozási kiadások	797.081

Egyes kiemelt bevételi előirányzatok egységes rovatrend szerint

1. B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

(adatok Ft-ban)

	A	B	C
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	10.686.717
3	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0
4	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	6.970.292
5	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2.270.000
6	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0
7	Elszámolásokból származó bevételek	B116	0
8	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	19.927.009
9	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0
13	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	210.835
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	20.137.844

2. B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

(adatok Ft-ban)

	A	B	C
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok
2	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0
3	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0
5	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0
6	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0
7	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0

3. B3. Közhatalmi bevételek

(adatok Ft-ban)

	A	B	C
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok
2	Jövedelemadók	B31	0
3	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0
4	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0
5	Vagyoni típusú adók	B34	2.118.000
6	ebből a helyi adók:		
7	- építményadó		118.000
8	- épület után fizetett idegenforgalmi adó		0
9	- magánszemélyek kommunális adója		700.000
10	- telekadó		1.300.000
11	<i>Értékesítési és forgalmi adók</i>	<i>B351</i>	<i>300.000</i>
12	ebből a helyi adók:		
13	- állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		300.000
14	- ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		0
15	<i>Fogyasztási adók</i>	<i>B352</i>	<i>0</i>
16	<i>Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók</i>	<i>B353</i>	<i>0</i>
17	<i>Gépjárműadók</i>	<i>B354</i>	<i>0</i>
10	<i>Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók</i>	<i>B355</i>	<i>150.000</i>
12	ebből a helyi adók:		
13	- a tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		150.000
14	Termékek és szolgáltatások adói	B35	450.000
15	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	10.000
16	Közhatalmi bevételek	B3	2.578.000