

Kesznyéten Község Önkormányzata Képviselő-testületének
1/2021. (III. 11.) önkormányzati rendelete
Kesznyéten Község Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről

Kesznyéten Község Önkormányzatának Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Korm. rendelet 1. §-ában kihirdetett veszélyhelyzetre figyelemmel a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46 § (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület feladat- és hatáskörét gyakorolva

az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § alapján az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

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

1.§ (1) A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és annak szerveire (polgármester, bizottságok, a Közös Hivatal, a jegyző), illetve Kesznyéten Község Önkormányzatára és költségvetési szerveire terjed ki.

(2) E rendelet alkalmazásában:

- a) költségvetési szerv: a Közös Hivatal, valamint az Önkormányzat által alapított és irányított költségvetési szerv,
- b) kisösszegű szolgáltatás és készletbeszerzés: az a szolgáltatás, készletbeszerzés, amelynek értéke a 100 eFt-ot nem haladja meg.

2.§ A Képviselő-testület az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének

a) költségvetési bevételeit	344.490.781.- Ft-ban
b) költségvetési kiadásait	605.282.001.- Ft-ban
c) költségvetési hiányát	0.-Ft-ban
d) működési bevételeit	344.490.781.- Ft-ban
e) működési kiadásait	371.722.916.- Ft-ban
f) működési hiányát	27.232.135.- Ft-ban
g) felhalmozási bevételeit	0.- Ft-ban
h) felhalmozási kiadásait	233.559.085.- Ft-ban
i) felhalmozási hiányát	233.559.085.- Ft-ban
j) finanszírozási bevételeit	448.597.226.- Ft-ban
k) finanszírozási kiadásait	187.806.006.- Ft-ban
l) finanszírozási bevételei többletét	260.791.220.- Ft-ban
m) az irányítószervi támogatásként folyósított támogatás összegét	176.845.730 Ft-ban állapítja meg.
n) az önkormányzat nettósított bevételi és kiadási előirányzatát	793.088.007.- Ft-ban állapítja meg.

3.§. A költségvetés címrendjét az 1. melléklet tartalmazza.

2. Az Önkormányzat bevételei és kiadásai

4. § (1) A bevételi és kiadási előirányzatok megbontását címrend szerint, közgazdasági jelleg szerinti tagolásban, kötelező, önként vállalt feladatonkénti bontásban a 2., 2.A, és a 2.B melléklet tartalmazza.
- (2) Az előző évi költségvetési maradványok előirányzatát költségvetési címenként a 3. melléklet tartalmazza.
- (3) A tartalékok előirányzatát kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban, és az előirányzatok átcsoportosítására vonatkozó hatásköröket a 4. melléklet tartalmazza. A 2021. költségvetési évre nem került tervezésre.
- (4) Az önkormányzat beruházási, felújítási és felhalmozási célú támogatási előirányzatait kötelező és önként vállalt feladatonkénti megbontásban az 5. számú melléklet tartalmazza.
- (5) A költségvetési szervek engedélyezett létszámát a foglalkoztatási jogviszonyok szerinti megbontásban a 6. számú melléklet tartalmazza.
- (6) Az önkormányzat zárolt kiadási előirányzatait feladatonként a 7. számú melléklet tartalmazza, amely a 2021. költségvetési évre nem került tervezésre.
- (7) Az önkormányzat által nyújtani tervezett közvetett támogatások összegét és céljait a 8. számú melléklet tartalmazza.
- (8) Az önkormányzat nem rendelkezik az Európai Unió forrásból finanszírozott projekttel.
- (9) Az önkormányzatnak nincsen adósságot keletkeztető ügyletekkel kapcsolatos kötelezettségvállalása.
- (10) Az önkormányzatnak nincs több éves kihatással járó döntésből származó kötelezettségvállalása.
- (11) Az önkormányzatnak nincsen adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettsége

3. A 2021. évi költségvetés végrehajtási szabályai

5. § (1) Az önkormányzat költségvetésének végrehajtásáért a polgármester, a költségvetési szerv költségvetésének végrehajtásáért a szerv vezetője, a könyvvizsgálásával kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az önkormányzat és a költségvetési szervek az elemi költségvetésüket az e rendelet mellékleteiben meghatározott összegekkel kötelesek összeállítani, melyet a képviselő-testület hagy jóvá.
- (3) Az önkormányzat és a költségvetési szervek a költségvetésükben jóváhagyott előiránnyal az e rendeletben foglalt előírások figyelembevételével önállóan rendelkeznek.
6. § (1) A költségvetési szervek kötelesek az előírt bevételek és a költségvetésben tervezett bevételi előirányzatok beszedésére, valamint jogosultak a jóváhagyott kiadások teljesítésére az e rendeletben, a jogszabályokban és a képviselő-testületi, vagy bizottsági határozatokban foglaltak szerint.
- (2) A költségvetési szerv az alapító okiratában meghatározott közzeladat ellátására és a szakmai alaptelvékenységére használhatja fel az e rendeletben megállapított irányító szervi támogatásként folyósított támogatást és a telvékenységhez kapcsolódó bevételi előirányzatokat.
- (3) A költségvetési szerv a költségvetési év kiadási előirányzatainak terhére kötelezettséget csak úgy vállalhat, ha annak pénzügyi teljesítése 2021. december 31-ig, de legkésőbb követelző év február 28-ig, projektek esetén legkésőbb a projekt megvalósításának napjáig megtörténik.

Kötelezettség kizárólag a jóváhagyott előirányzat szabad maradványának terhére vállalható. A költségvetési szervek vezetői a kötelezettség vállalására csak a polgármester egyetértésével jogosultak.

(4) A kiadások a bevételek teljesülési ütemre figyelemmel teljesíthetők. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők. A tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után az önkormányzati támogatás növekedését.

(5) A bevételi előirányzatok a (6)-(7) bekezdésben foglaltak kivételével kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.

(6) A bevételi előirányzatot a költségvetés módosítására vonatkozó hatáskörök figyelembevételével módosítani kell, ha az adott költségvetési bevételre vonatkozó jogszabályi előírások év közben változnak, vagy amennyiben jogszabály, vagy az irányító szerv további feladatot határoz meg.

(7) Az egységes rovatrend

B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről,

B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről,

B6. Működési célú átvett pénzeszközök és

B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök rovatokon megtervezett bevételi előirányzatok a költségvetési évben meghatározott céllal rendelkezésre bocsátott költségvetési bevételekkel abban az esetben is megnövelhetők, ha a bevételi előirányzatok még nem teljesültek túl, azonban az adott cél a költségvetési bevételi előirányzatainak tervezésekor nem volt figyelembe vehető.

(8) Az önkormányzat, a költségvetési szervek feladatellátásuk, tevékenységük során kötelesek a gazdaságosság, a hatékonyság, az eredményesség és a szabályszerűség követelményeit érvényesíteni a költségvetésben jóváhagyott kiadási, ezen belül a kiemelt előirányzatok betartásával. A kiemelt előirányzatok túllépése szabálytalansági eljárást von maga után.

(9) A költségvetési szerv által saját hatáskörében jogszabály alapján végrehajtott költségvetési előirányzat módosítása és átcsoportosítása csak abban az esetben hajtható végre, ha az, a kötelező feladatellátást, működtetést, valamint az éves fizetési kötelezettségeket nem veszélyezteti.

(10) Az önkormányzat, a költségvetési szervek a jóváhagyott bevételek beérkezésének és kiadások teljesítésének ütemezésére havi bontásban éves likviditási tervet kötelesek készíteni, melyet a költségvetés módosításakor felül kell vizsgálni.

7. § (1) A költségvetési szerv az időlegesen szabad kapacitását úgy hasznosíthatja, hogy az azzal kapcsolatosan felmerülő közvetett és közvetlen költségek megtérüljenek.

8. § (1) A költségvetési szervek a jóváhagyott kiadási előirányzataik terhére elsődlegesen a jogszabályokban meghatározott kötelező illetmények kifizetését követően a közüzemi díjakat, valamint az ellátottak étkeztetési költségeit, az ellátottak juttatásait egyenlítik ki.

(2) A költségvetési szervek az egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának és annak járulékainak megtakarítása terhére a polgármester engedélye nélkül kizárólag az alábbi kifizetéseket teljesíthetik:

- a) üres álláshely, valamint tartós betegállomány miatti többletfeladatra helyettesítési díjat, túlórát,
- b) munkaviszony megszüntetése miatt keletkező munkából felmentett időszakra járó

kötelező illetményt, szabadságmegváltást, végkielégítést,

- c) az évközben felmerülő és az eredeti költségvetésben nem tervezett GYES-ről, GYED-ről visszatérő alkalmazott szabadságának kivétele miatt a helyettesítő alkalmazott illetményét,
- d) az évközben felmerülő és az eredeti költségvetésben nem tervezett jubileumi jutalmat, az alkalmazott betegsége idejére az őt megillető juttatást - betegszabadság, valamint a táppénz-hozzájárulás
- e) a munkavállaló kötelező munkaidején felüli rendkívüli munkavégzésre elrendelt túlórát,
- f) az alapító okirat szerinti közfeladat ellátásának teljesítése érdekében feltétlenül szükséges, kizárólag külső személy részére megbízási díjat

(3) Az e rendeletben meghatározottakon kívüli normatív jutalom, céljuttatás, kifizetéséről a polgármester dönt, amennyiben a költségvetési szerv bérmegtakarításából a költségvetési fedezet biztosított és a szükséges előirányzat módosítás megtörtént.

(4) Bérmegtakarításból nem fedezett általános jutalom és céljuttatás kifizetéséről a polgármester javaslatára a Képviselő-testület dönt.

(5) A bérmegtakarításból nem fedezett és a költségvetési szerv költségvetésében nem tervezett, de jogszabály szerinti jubileumi jutalom kifizetésének költségvetési fedezetéről költségvetés módosítással egyidejűleg az általános tartalék terhére a polgármester dönt.

(6) A költségvetési szerveknél kifizethető normatív jutalom és céljuttatás éves összege nem lehet több az egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat éves eredeti előirányzatának 15%-ánál.

(7) A költségvetési szerv a személyi juttatások előirányzatának átmeneti megtakarítása terhére tartós kötelezettséget nem vállalhat.

9. § (1) Az önkormányzat és a költségvetési szervek költségvetési maradványát - ezen belül a személyi juttatásokra fordítható maradványt - a Képviselő-testület hagyja jóvá. A szabad költségvetési maradvány felosztásáról és felhasználásáról a képviselő-testület dönt.

(2) Az önkormányzat és a költségvetési szervek a 2020. évi költségvetési maradványát a költségvetési maradvány jóváhagyása előtt kizárólag a 2020. évben vállalt kötelezettségből áthúzódó kifizetésekre, feladatokra fordíthatják.

10. § A költségvetési szerv engedélyezett létszámkeretének módosításáról kizárólag a Képviselő-testület dönt.

11. § A zárolt előirányzatok a polgármester döntéséig nem használhatók fel. A polgármester döntését megelőzően a Közös Hivatal gazdasági vezetője nyilatkozik arról, hogy a zárolt előirányzatok felhasználása az önkormányzat, valamint a költségvetési szervek feladatellátását és költségvetését nem veszélyezteti. A polgármester év közben az önkormányzat költségvetési egyensúlyának megtartása érdekében a jóváhagyott kiadási előirányzatok közül zárolhat.

12. § (1) Az önkormányzat nevében a polgármester és a költségvetési szerv vezetője képviselő-testületi döntés nélkül csak olyan pályázatot nyújthat be, mely az SZMSZ-ben, az alapító okiratában meghatározott közfeladat és szakmai alaptevékenység ellátásra irányul, a költségvetési éven túli tartós kötelezettségvállalással nem jár, nem igényel önrészt és nem utófinanszírozott.

(2) A képviselő-testületi döntést nem igénylő pályázat esetében a költségvetési szervek vezetői a polgármester előzetes jóváhagyásával pályázhatnak.

(3) Az (1) bekezdés szerinti pályázati támogatás kizárólag a pályázati célra fordítható.

13. § (1) Az önkormányzat kiadási előirányzatai előirányzat-módosítás nélkül csak olyan

esetben léphetők túl, melyeket jogerős bírósági ítéletek, ellenőrző szervek határozatai szerinti kötelezettségek teljesítése, vagy jogszabályban megállapított támogatásra, ellátásra vonatkozó jogosultság vagy pályázati támogatások felhasználása eredményezett.

(2) Az (1) bekezdésben foglalt kifizetéseket követően a polgármester, valamint a Költségvetési Szerv vezetője köteles intézkedni a költségvetési előirányzat azonnali módosítására, átcsoportosítására.

14.§ Tárgyéven túli fizetési kötelezettséget a Képviselő-testület - kivéve a jogszabályon, bírósági, államigazgatási jogerős döntésen alapuló kötelezettségeket - vállalhat, és csak oly mértékben, ha az az esedékességkor a közfeladat ellátásának finanszírozását és az ismert kötelezettségek teljesítését az nem veszélyezteti.

15. § (1) A bevételi előirányzatok teljesítésének elmaradásáról és annak okairól a költségvetési szervek vezetői, illetőleg a jegyző kötelesek tájékoztatni a Képviselő-testületet.

(2) A költségvetési szervek vezetői, illetőleg a jegyző kötelesek negyedévente a 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállomány mértékéről, annak okáról, alakulásáról a Képviselő-testületet tájékoztatni.

(3) A költségvetés féléves teljesítéséről a polgármester szeptember 30. napjáig tájékoztatja a Képviselő-testületet.

16.§ A kiadások készpénzben történő teljesítésére a következő esetekben kerülhet sor, figyelemmel az önkormányzat, a költségvetési szervek pénzkezelési szabályzatában meghatározott összeghatárra, és a készpénzkímélő fizetési módok előnyben részesítésének követelményére:

- a) egységes rovatrend K31. Készletbeszerzés rovaton elszámolandó kisösszegű kiadások,
- b) egységes rovatrend K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése, K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése és a K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése rovatain elszámolandó kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzésére irányuló kiadások,
- c) egységes rovatrend K33 Szolgáltatási kiadások rovaton elszámolandó kisösszegű szolgáltatási kiadások,
- d) az alkalmazottak egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények munkabérek rovaton elszámolandó kiadásokon kívüli személyi juttatásai, hóközi kifizetések és a K12. Külső személyi juttatások rovaton elszámolandó kiadások, amennyiben az érintett munkavállaló kérése alapján a költségvetési szerv pénzkezelési szabályzatában erre felhatalmazott személy a kifizetést engedélyezi
- e) a kiküldetésekhez kapcsolódó kifizetések,
- f) a pályázatok végrehajtása során felmerülő, átutalással nem teljesíthető kiadások,
- g) a reprezentációs kiadások,
- h) az illetékbélyeg beszerzés kiadásai,
- i) az a-g. pont szerinti kiadásokhoz kapcsolódóan az egységes rovatrend K351. Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó és a K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovatain elszámolandó kiadások,
- j) az a.-h. pont szerinti kiadásokra az alkalmazottaknak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek,
- k) a fizetési előleg,
- l) az ellátottak pénzbeli juttatásai,

- m) a térítése díj visszafizetések,
- n) a közfoglalkoztatásban résztvevők bére,
- o) az Mt. hatálya alá tartozók részére bér kifizetés kérelem alapján.

4. Adósságot keletkeztető ügyletekkel és finanszírozási célú műveletekkel kapcsolatos szabályok és hatáskörök

17.§ (1) Független könyvvizsgálónak előzetesen kikért írásos véleményének ismeretében és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben meghatározott engedélyezési eljárás szabályainak betartása mellett a képviselő-testület dönt – a külön jogszabályban meghatározottak figyelembevételével - az önkormányzat adósságot keletkeztető jogügyletének elfogadásáról, annak futam idejéről, visszafizetésének, és kamat költségeinek fedezetéről.

(2) A Képviselő-testület dönt a közbeszerzési eljárás lefolytatását követően – a Szociális és Szervezési Bizottság javaslata alapján a hitelező hitelintézetéről.

(3) A Képviselő-testület dönt az önkormányzatnál bankgarancia igénybevételéről, kezesség és garanciavállalásról, váltó vagy kötvény kibocsátásáról, azok feltételeiről, céljáról, mértékéről és fedezetéről.

(4) A Képviselő-testület csak olyan mértékben vehet fel hitelt, bocsáthat ki váltót vagy kötvényt, vehet igénybe bankgaranciát, vállalhat kezességet, garanciát, amely a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett, az esedékességkor a közfeladat ellátását és a felvállalt kötelezettségek teljesítését nem veszélyezteti.

(5) Az átmenetileg szabad pénzeszközök a számlavezető pénzügyintézetnél betétként lekötethetők. A számlavezető pénzügyintézetnél történő elhelyezésre a Képviselő-testület jóváhagyása szükséges

(6) A Képviselő-testület a lekötés maximális időtartamát 6 hónapban határozza meg.

(7) A költségvetési szerv hitelt nem vehet fel, kötvényt, váltót nem bocsáthat ki, váltót nem fogadhat el, bankgaranciát nem vehet igénybe, és kezességet, garanciát nem vállalhat.

5. Támogatások, adományok szabályai

18. § (1). Az önkormányzat részére juttatott adományok, közérdekű felajánlások, elkülönített elszámolás mellett kizárólag arra a célra használhatók fel, amelyre az adományozó juttatta.

(2) A költségvetési szervek pénzbeli adományokat, 1.000,0 e Ft feletti természetbeni adományokat, valamint értékhatártól függetlenül olyan adományokat, amelyek fenntartása, vagy felhasználása költségvetési forrást igényel kizárólag a képviselő-testület előzetes engedélyével fogadhatnak el.

(3) Jogszabályban nem szabályozott támogatás - kivéve a szociális ellátás körében adott támogatást – kizárólag meghatározott célra, elszámolási kötelezettséggel adható.

(4) Az önkormányzat és a költségvetési szervek:

- a) kötelesek ellenőrizni a juttatott összeg felhasználását és a számadási kötelezettség teljesítését,
- b) a számadási kötelezettség elmulasztása esetén kötelesek a támogatást felfüggeszteni.

(5) A támogatások jogszabálysértő vagy nem rendeltetésszerű felhasználása esetén a felhasználót visszafizetési kötelezettség terheli, amelynek érdekében az adományozó köteles eljárni.

6 Átruházott hatáskörök

19. § (1) A polgármester dönt:

- a) a központi költségvetésből származó támogatások, pótelőirányzatok lebontásáról és ezzel összefüggő költségvetés módosításáról értékhatár nélkül, mely kiterjed a költségvetési szerv finanszírozási bevételeire, és az önkormányzat finanszírozási kiadásaira is,
- b) a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások, központosított költségvetési támogatások igényléséről, lemondásáról értékhatár nélkül és az ezzel összefüggő költségvetés módosításáról mely kiterjed a költségvetési szerv finanszírozási bevételeire, az önkormányzat finanszírozási kiadásaira is,
- c) az önkormányzat esetében az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről, az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, az egyéb működési célú átvett pénzeszközök és az egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök rovatokon elszámolt többletbevételek miatti költségvetési módosításról, és a támogatás céljainak megfelelő kiadási előirányzatok módosításáról, melynek felső határa döntésenként 1.000,0 e Ft,
- d) a működési általános tartalék előirányzatról történő előirányzat átcsoportosításról egyedi 1.000,0 e Ft összeghatárig, azzal a feltétellel, hogy az általános tartalék módosított előirányzata 1.000,0 e Ft összeg alá nem csökkenhet. A módosítás, átcsoportosítás érintheti a finanszírozási bevételeket, kiadásokat és a költségvetési szerv költségvetésének módosítását is, azzal a feltétellel, hogy a módosítás a következő évekre előzetes kötelezettségvállalást nem jelenthet,
- e) az önkormányzat költségvetésében a feladattal nem terhelt szabad kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról értékhatár nélkül, mely lehet címek közötti, és a címen belül kiemelt előirányzatok közötti, és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok közötti előirányzat átcsoportosítás, azzal, hogy a kötelező feladatellátást nem veszélyeztetheti,
- f) a h) pontban meghatározottak figyelembe vételével e rendelet 4. mellékletében meghatározott céltartalékok előirányzatának a jóváhagyott célnak megfelelő átcsoportosításáról, értékhatár nélkül, ami kiterjed az államháztartáson belüli és az államháztartáson kívüli forrás átadásával kapcsolatos előirányzat módosításra értékhatár nélkül:

(2) A polgármester az (1) bekezdésben meghatározott előirányzat módosításokat, átcsoportosításokat - az első negyedév kivételével - negyedévenként a negyedévet követő hónap soros üléséig, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig a költségvetési rendelet módosítása céljából a képviselő-testület elé terjeszti, és ezzel az átruházott hatáskörben hozott döntésekről történő beszámolási kötelezettségnek is eleget tesz.

(3) A polgármester az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek lekötéséről maximum egyedi 1.000 e Ft értékben dönt. Ennél nagyobb összeg lekötéséhez a képviselő-testület jóváhagyása szükséges. A lekötések jogszerűségét a jegyző és az átmenetileg szabad pénzeszköz lekötethetőségét a gazdasági vezető jogosult vizsgálni.

(4) A polgármester azon köznevelési, közművelődési, szociális, gyermekvédelmi szakmai feladatellátásra vonatkozó pályázatok esetében, amelyek önrészt és előfinanszírozást nem igényelnek, több éves, vagy tartós kötelezettségvállalással nem járnak, és a pályázat benyújtására az önkormányzat, vagy a költségvetési szerv jogosult, a pályázat benyújtásához szükséges fenntartói nyilatkozat, kapcsolódó együttműködési megállapodás aláírására képviselő-testületi döntés nélkül is jogosult.

20. § (1) A költségvetési szerv vezetője a (2)-(3) bekezdésben, a 6. § (9) bekezdésében, és a 9. §-ban foglaltak figyelembe vételével saját hatáskörben a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben meghatározottak szerint :

- a) az átvett pénzeszközökkel módosíthatja a jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzatokat,
- b) a feladattal nem terhelt szabad kiadási előirányzatok között átcsoportosíthat címek között, a címeken belül kiemelt előirányzatok között, a kiemelt előirányzaton belül rovatok között úgy, hogy az a kötelező feladatellátást nem veszélyeztetheti.

(2) A költségvetési szerv vezetője a felhalmozási költségvetési előirányzat-csoportba tartozó kiemelt előirányzatait nem csökkentheti.

(3) A költségvetési szerv vezetője a működési költségvetési előirányzat-csoportba tartozó kiemelt előirányzatait átcsoportosíthatja a felhalmozási költségvetési előirányzat csoportba tartozó kiemelt előirányzataira.

(4) A költségvetési szerv vezetője köteles 30 napon belül tájékoztatni a polgármestert a saját hatáskörében végrehajtott előirányzat módosításokról és átcsoportosításokról. A költségvetési szerv vezetője által saját hatáskörében végrehajtott előirányzat módosításokat, átcsoportosításokat a költségvetési rendelet módosításának céljából a polgármester - az első negyedév kivételével - negyedévenként a negyedévet követő hónap soros üléséig, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig 2020. december 31-i hatállyal a képviselő-testület elé terjeszti.

7. Költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

21. § Az önkormányzat szerződés alapján belső ellenőrt alkalmaz, aki a költségvetési rendelet szabályszerűségéről, kockázatairól, megalapozottságáról, betarthatóságáról, elfogadásáról véleményt alkot.

22. § A jegyző köteles biztosítani a belső kontrollrendszer keretében kialakított kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést, különösen a pénzügyi döntések dokumentumainak előkészítése, a célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása és ellenjegyzése tekintetében.

8. A pénzellátás rendje

23. § (1) Az önkormányzat, és a költségvetési szervek kötelesek valamennyi kötelezettségvállalásban a kifizetés módját, összegét és határidejét úgy rögzíteni, hogy a kifizetés időpontjában szükséges fedezet rendelkezésre álljon és az a likviditási ütemtervvel

összhangban legyen.

(2) Az önkormányzat és a költségvetési szervek kötelesek a kifizetéseknél a készpénzt kímélő fizetési módot előnyben részesíteni és a minél hosszabb időtartamú kiegyenlítési határidőt érvényesíteni. Fizetési határidő előtti teljesítésre kizárólag indokolt esetben kerülhet sor.

(3) A költségvetési szervek fizetési számlájára az önkormányzati támogatást a költségvetési szerv vezetőjének előzetes írásos kérelme alapján utalja át az Önkormányzat.

9. A zárszámadással kapcsolatos tájékoztatási kötelezettség

24. § (1) Az önkormányzat és a költségvetési szervek a költségvetési beszámolóikat a magasabb szintű jogszabályi előírásokon felül a költségvetéssel összehasonlítható módon és szerkezetben kötelesek elkészíteni.

(2) A képviselő-testületet tájékoztatni kell szöveges indokolással együtt a több éves kötelezettségvállalásokról, a közvetett támogatásokról, melyet költségvetés elfogadásakor a becsült értéken, zárszámadáskor a tényleges összegben kell kimutatni.

(3) A képviselő-testületet tájékoztatni kell szöveges indokolással együtt a költségvetési beszámoló részeként az önkormányzat adósság-állományáról, az önkormányzat és a költségvetési szervek tartozásának állományáról, a követelések állományáról, azok előző évhez viszonyított alakulásáról, a megtett intézkedésekről.

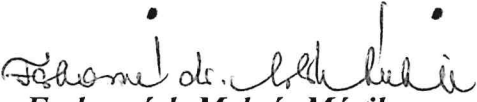
11. Záró rendelkezések

25. § (1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, a rendelkezéseit 2021. január 1-jétől alkalmazni kell.

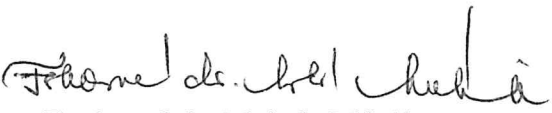
Kesznyéten, 2021. március 11.


Kecő Imre
polgármester




Farkasné dr. Molnár Mónika
jegyző

A rendelet kihirdetésének napja: 2021. március 12.


Farkasné dr. Molnár Mónika
jegyző

Kesznyéten Község Önkormányzatának 2021. évi címrendje

1. melléklet

Gazdálkodói kód (intézmény)		Szervezeti kód (kölségvetési cím)		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok
száma	megnevezése	száma	megnevezése		
1000	Kesznyéten Község Önkormányzata			az önkormányzat egészét érintő általános működéshez kapcsolódó kiadások, intézményfinanszírozás, normatívák, adóbevételek, önkormányzati vagyongazdálkodás	képviselők, bizottsági tagok tiszteletdíja, költségterítése, polgármester jutalom
		1100	Általános működési feladatok		
		1200	Településüzemeltetési feladatok	a település üzemeltetéséhez kapcsolódó illetmények munkabérek, utakra, parkokra, közvilágításra, temetőre, és a sportpálya fenntartásra fordított kiadások	EFOP támogatással megvalósuló feladatok
		1300	Kulturális és közművelődési feladatok	könyvtár, művelődési ház üzemeltetéséhez kapcsolódó kiadások	kiemelt állami és önkormányzati rendezvények kiadásai, civil szervezetek támogatása
		1400	Egészségügyi feladatok	a védőnői szolgálattal, ügyeleti ellátással, iskola és óvoda egészségüggyel kapcsolatos kiadások	
		1500	Szociális és gyermekjóléti feladatok	a segélyezéssel kapcsolatos kiadások, illetőleg a családszolgálatra és gyermekek napközbeni ellátásával kapcsolatos feladatok	
		1600	Közfoglalkoztatás feladatai	a megkötött hatósági szerződés alapján a közfoglalkoztatás finanszírozására fordított összegek	-
2000	Közös önkormányzati hivatal	2100	Általános működési feladatok	a köztisztviselők illetménye, illetve a hivatal fenntartásával kapcsolatos kiadások	
3000	Óvoda	3100	Általános működési feladatok	a közalkalmazottak illetménye, illetve az óvoda, és a konyha fenntartásával kapcsolatban felmerült kiadások	

Keszényén Község Önkormányzatának 2021. évi bevételi és kiadási előirányzatai címenként

2.melléklet

Megnevezés	Önkormányzat				
	Általános igazgatási feladatok	Település üzemeltetési feladatok	Kulturális és közművelődési feladatok	Egészségügyi feladatok	Szociális és gyermekjóléti feladatok
Költségvetési kiadási előirányzatok					
I. Működési célú kiadások					
1. Személyi juttatás	15 642 000	7 579 400	3 344 400	7 342 968	19 450 316
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 319 139	1 140 334	516 522	1 120 490	3 078 263
3. Dologi kiadások	20 065 500	43 334 032	1 363 900	5 703 300	28 010 562
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	-	7 210 060	-	-	6 500 000
5. Egyéb működési célú kiadás:	859 580	-	400 000	-	650 000
- <i>eből</i>					
5/a - elvonások és befizetések	739 380	-	-	-	-
5/b - működési célú kölcsön nyújtása	-	-	-	-	-
5/c - működési célú kölcsön törlesztése	-	-	-	-	-
5/d - működési célú támogatások államháztartáson belülrre	-	-	-	-	130 000
5/e - működési célú támogatások államháztartáson kívülrre	100 000	-	400 000	-	500 000
5/f - működési célú támogatások	-	-	-	-	-
Működési célú kiadások összesen	38 886 239	59 263 826	5 624 822	14 166 758	57 689 141
II. Felhalmozási célú kiadások					
1. Beruházások	-	89 955 029	-	-	122 875 000
2. Felújítások	-	20 729 056	-	-	-
3. Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	-	-	-
- <i>eből</i>					
3/a - felhalmozási célú kölcsön nyújtása	-	-	-	-	-
3/b - felhalmozási célú kölcsön törlesztése	-	-	-	-	-
3/c - felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	-	-	-	-	-
3/d - felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre	-	-	-	-	-
3/e - felhalmozási célú általános tartalékok	-	-	-	-	-
Felhalmozási célú kiadások összesen	-	110 684 085	-	-	122 875 000
Költségvetési kiadások összesen	38 886 239	169 947 911	5 624 822	14 166 758	180 564 141
Finanszírozási kiadási előirányzatok					
III. Finanszírozási működési kiadások					
1. Likvid hitelek törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	-	-	-	-	-
2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	10 960 276	-	-	-	-
2. Központi, irányítószerinti támogatás folyósítása	176 845 730	-	-	-	-
Finanszírozási kiadási előirányzatok összesen	187 806 006	-	-	-	-
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	226 692 245	169 947 911	5 624 822	14 166 758	180 564 141

Késztyén Kőszég Önkormányzatának 2021. évi bevételi és kiadási előirányzatai címenként

2.melléklet

Megnevezés		Általános igazgatási feladatok	Telepítés üzemeltetési feladatok	Kulturális és közművelődési feladatok	Egészségügyi feladatok	Szociális és gyermekjóléti feladatok
Költségvetési bevételei előirányzatok						
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről						
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	274 006 897	600 908	-	8 847 600	-	
- ebből						
- helyi önkormányzatok általános működéséhez és átvett feladataihoz						
I/a kapcsolódó állami támogatások	274 006 897	-	-	-	-	-
I/b - elvonások és befizetések	-	-	-	-	-	-
I/c - működési célú visszatérítendő támogatás, kölcsönök megértelése államháztartáson belülről	-	-	-	-	-	-
I/d - működési célú visszatérítendő támogatás, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	-	-	-	-	-	-
I/e - működési célú támogatás értékű bevételek államháztartáson belülről	-	600 908	-	8 847 600	-	-
- 2. Közhatalmi bevételek	13 125 000	-	-	-	-	-
3. Működési saját bevételek	27 330 276	300 000	-	-	-	1 033 700
4. Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	-	-	-	-	-	-
Működési célú bevételek összesen	314 462 173	900 908	-	8 847 600	1 033 700	
II. Felhalmozási célú bevételek						
1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-	-	-	-
- ebből						
- helyi önkormányzatok általános működéséhez és átvett feladataihoz						
I/a kapcsolódó állami támogatások	-	-	-	-	-	-
I/b - elvonások és befizetések	-	-	-	-	-	-
I/c - felhalmozási célú visszatérítendő támogatás, kölcsönök megértelése államháztartáson belülről	-	-	-	-	-	-
I/d - felhalmozási célú visszatérítendő támogatás, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	-	-	-	-	-	-
I/e - felhalmozási célú támogatás értékű bevételek államháztartáson belülről	-	-	-	-	-	-
2. Termőföld értékesítése	-	-	-	-	-	-
3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-	-	-	-	-	-
4. Befektetett pénzügyi eszközök értékesítéséhez kapcsolódó bevételek	-	-	-	-	-	-
5. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	-	-	-	-	-	-
Felhalmozási célú bevételek összesen	-	-	-	-	-	-
Költségvetési bevételei előirányzatok összesen	314 462 173	900 908	-	8 847 600	1 033 700	
Finanszírozási bevételei előirányzatok						
III. Finanszírozási működési bevételek						
1. Likvid hitel felvétele	-	-	-	-	-	-
2. Államháztartáson belüli megelőlegezések bevétele	-	-	-	-	-	-
3. Pénzmaradvány igénybevétele	271 751 496	-	-	-	-	-
4. Központi, irányítószervi támogatás	-	-	-	-	-	-
Finanszírozási bevételei előirányzatok összesen	271 751 496	-	-	-	-	-
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	586 213 669	900 908	-	8 847 600	1 033 700	

Késztyén Kőszég Őnkormányzatának 2021. évi bevételi és kiadási előirányzatai címenként

2.melléklet

Megnevezés	Közfoglalkoztatás feladatai		Közös Hivatal	Óvoda	Összesen
		Összesen			
Költségvetési kiadási előirányzatok					
I. Működési célú kiadások					
1. Személyi juttatás	7 362 225	60 721 309	47 260 529	83 600 808	191 582 646
2. Munkaadó terhelő járulékok és szoc hozzájár. adó	570 572	8 745 340	7 294 071	12 767 819	28 807 230
3. Dologi kiadások	-	98 477 294	3 808 900	33 427 206	135 713 400
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	-	13 710 060	-	-	13 710 060
5. Egyéb működési célú kiadás:	-	1 909 580	-	-	1 909 580
- ehől		-			
5/a - elvonások és befizetések	-	759 580	-	-	759 580
5/b - működési célú kölcsön nyújtása	-	-	-	-	-
5/c - működési célú kölcsön törlesztése	-	-	-	-	-
5/d - működési célú támogatások államháztartáson belülre	-	150 000	-	-	150 000
5/e - működési célú támogatások államháztartáson kívülre	-	1 000 000	-	-	1 000 000
5/f - működési célú tartalékok	-	-	-	-	-
Működési célú kiadások összesen	7 932 797	183 563 583	58 363 500	129 795 833	371 722 916
II. Felhalmozási célú kiadások					
1. Beruházások	-	212 830 029	-	-	212 830 029
2. Felújítások	-	20 729 056	-	-	20 729 056
3. Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	-	-	-
- ehől		-			
3/a - felhalmozási célú kölcsön nyújtása	-	-	-	-	-
3/b - felhalmozási célú kölcsön törlesztése	-	-	-	-	-
3/c - felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	-	-	-	-	-
3/d - felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	-	-	-	-	-
3/e - felhalmozási célú általános tartalékok	-	-	-	-	-
Felhalmozási célú kiadások összesen	-	233 559 085	-	-	233 559 085
Költségvetési kiadások összesen	7 932 797	417 122 668	58 363 500	129 795 833	605 282 001
Finanszírozási kiadási előirányzatok					
III. Finanszírozási működési kiadások					
1. Likvid hitelek törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	-	-	-	-	-
2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	-	10 960 276	-	-	10 960 276
2. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	-	176 845 730	-	-	176 845 730
Finanszírozási kiadási előirányzatok összesen	-	187 806 006	-	-	187 806 006
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	7 932 797	604 928 674	58 363 500	129 795 833	793 088 007

Kesznyéten Község Önkormányzatának 2021. évi bevételi és kiadási előirányzatai címenként

2.melléklet

Megnevezés		Közfoglalkoztatás feladatai	Összesen	Községi Hivatal	Óvoda	Összesen
Költségvetési bevételi előirányzatok						
I. Működési célú bevételek						
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	7 932 797	291 388 202	-	-	291 388 202
- ebből						
- helyi önkormányzatok általános működéséhez és igazgatási feladataihoz						
I/a	kapcsolódó állami támogatások	-	274 006 897	-	-	274 006 897
I/b	- elvonások és befizetések	-	-	-	-	-
I/c	- működési célú visszatérítendő támogatás, kölcsönök megteremtése államháztartáson belülről	-	-	-	-	-
I/d	- működési célú visszatérítendő támogatás, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	-	-	-	-	-
I/e	- működési célú támogatás értéktől mentes államháztartáson belülről	7 932 797	17 381 305	-	-	17 381 305
2.	Közhatalmi bevételek	-	13 125 000	-	-	13 125 000
3.	Működési saját bevételek	-	28 663 976	-	11 313 603	39 977 579
4.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	-	-	-	-	-
Működési célú bevételek összesen			7 932 797	-	11 313 603	344 490 781
II. Felhalmozási célú bevételek						
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-	-	-
- ebből						
- helyi önkormányzatok általános működéséhez és igazgatási feladataihoz						
I/a	kapcsolódó állami támogatások	-	-	-	-	-
I/b	- elvonások és befizetések	-	-	-	-	-
I/c	- felhalmozási célú visszatérítendő támogatás, kölcsönök megteremtése államháztartáson belülről	-	-	-	-	-
I/d	- felhalmozási célú visszatérítendő támogatás, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	-	-	-	-	-
I/e	- felhalmozási célú támogatás értéktől mentes államháztartáson belülről	-	-	-	-	-
2.	Termőből értékesítése	-	-	-	-	-
3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-	-	-	-	-
4.	Befektetett pénzügyi eszközök értékesítéséhez kapcsolódó bevételek	-	-	-	-	-
5.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	-	-	-	-	-
Felhalmozási célú bevételek összesen			-	-	-	-
Költségvetési bevételi előirányzatok összesen			7 932 797	-	11 313 603	344 490 781
Finanszírozási bevételi előirányzatok						
III. Finanszírozási működési bevételek						
1.	Likvid hitel felvétele	-	-	-	-	-
2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések bevétele	-	-	-	-	-
3.	Pénzmaradvány igénybevétele	-	271 751 496	-	-	271 751 496
4.	Központi, irányítószervi támogatás	-	-	58 363 500	118 482 230	176 845 730
Finanszírozási bevételi előirányzatok összesen			-	58 363 500	118 482 230	448 597 226
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN			7 932 797	604 928 674	129 795 833	793 088 007

**Kesznyéten Község Önkormányzatának 2021
. évi bevételi és kiadási előirányzatai címenként
- ebből kötelező feladatok**

Megnevezés	Önkormányzat				
	Általános igazgatási feladatok	Település üzemeltetési feladatok	Kulturális és közművelődési feladatok	Egészségügyi feladatok	Szociális és gyermekjóléti feladatok
Költségvetési kiadási előirányzatok					
I. Működési célú kiadások					
1. Személyi juttatás	10 234 680	3 344 600	3 344 400	7 342 968	19 450 316
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 564 838	515 995	516 522	1 120 490	3 078 263
3. Dologi kiadások	20 065 500	18 854 032	1 071 800	5 703 300	28 010 562
4. Ellátottak juttatásai	-	-	-	-	6 500 000
5. Egyéb működési célú kiadás:	859 580	-	-	-	650 000
- ebből					
5/a - elvonások és befizetések					
5/b - működési célú kölcsön nyújtása	759 580				
5/c - működési célú kölcsön törlesztése					
5/d - működési célú támogatások államháztartáson belülre					130 000
5/e - működési célú támogatások államháztartáson kívülre	100 000				500 000
5/f - működési célú támogatások	-				
Működési célú kiadások összesen	32 724 598	22 714 627	4 932 722	14 166 758	57 689 141
II. Felhalmozási célú kiadások					
1. Beruházások		86 145 029			122 875 000
2. Felújítások		20 729 056			
3. Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	-	-	-
- ebből					
3/a - felhalmozási célú kölcsön nyújtása					
3/b - felhalmozási célú kölcsön törlesztése					
3/c - felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
3/d - felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					
3/e - felhalmozási célú támogatások	-				
Felhalmozási célú kiadások összesen	-	106 874 085	-	-	122 875 000
Költségvetési kiadások összesen	32 724 598	129 588 712	4 932 722	14 166 758	180 564 141
Finanszírozási kiadási előirányzatok					
III. Finanszírozási működési kiadások					
1. Likvid hitelek törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	10 960 276				
2. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	176 845 730				
Finanszírozási kiadási előirányzatok összesen	187 806 006	-	-	-	-
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	220 530 604	129 588 712	4 932 722	14 166 758	180 564 141
Költségvetési bevételei előirányzatok					
I. Működési célú bevételek					
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	274 006 897	-	-	8 847 600	-
- ebből					
1/a - helyi önkormányzatok általános működéséhez és részben feladataihoz kapcsolódó államháztartáson belüli támogatások	274 006 897				
1/b - elvonások és befizetések					

**Kesznyéten Község Önkormányzatának 2021
. évi bevételi és kiadási előirányzatai címenként
- ebből kötelező feladatok**

Megnevezés	Önkormányzat				
	Általános igazgatási feladatok	Település üzemeltetési feladatok	Kulturális és közművelődési feladatok	Egészségügyi feladatok	Szociális és gyermekjóléti feladatok
I/c - működési célú visszatérítendő támogatás, kölcsönök megteremtése államháztartáson belülről					
I/d - működési célú visszatérítendő támogatás, kölcsönök igénybevétele államháztartáson kívülről					
I/e - működési célú támogatás értékű bevételek államháztartáson belülről	-	-		8 847 600	
2. Közhatalmi bevételek	13 125 000				
3. Működési saját bevételek	27 330 276	300 000			1 033 700
4. Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről					
Működési célú bevételek összesen	314 462 173	300 000	-	8 847 600	1 033 700
II. Felhalmozási célú bevételek					
1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-	-	-
- ebből					
- helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó állami támogatások					
I/a kapcsolódó állami támogatások					
I/b - elvonások és befizetések					
I/c - felhalmozási célú visszatérítendő támogatás, kölcsönök megteremtése államháztartáson kívülről					
I/d - felhalmozási célú visszatérítendő támogatás, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről					
I/e - felhalmozási célú támogatás értékű bevételek államháztartáson belülről		-			
2. Termőföld értékesítése					
3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
4. Betétkeltetett pénzügyi eszközök értékesítéséhez kapcsolódó bevételek					
5. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről					
Felhalmozási célú bevételek összesen	-	-	-	-	-
Költségvetési bevételi előirányzatok összesen	314 462 173	300 000	-	8 847 600	1 033 700
Finanszírozási bevételi előirányzatok					
III. Finanszírozási működési bevételek					
1. Likvid hitel felvétele					
2. Államháztartáson belüli megelőlegezések bevétele	-				
3. Pénzmaradvány igénybevétele	271 751 496				
4. Központi, irányítószervi támogatás					
Finanszírozási bevételi előirányzatok összesen	271 751 496	-	-	-	-
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	586 213 669	300 000	-	8 847 600	1 033 700

**Kesznyéten Község Önkormányzatának 2021
évi bevételi és kiadási előirányzatai címenként
- ebből kötelező feladatok**

2 / A

Megnevezés	Közfoglalkoztatás feladatai		Községi Hivatal	Óvoda	Összesen
		Összesen			
Költségvetési kiadási előirányzatok					
I. Működési célú kiadások					
1. Személyi juttatás	7 362 225	51 079 189	47 260 529	83 600 808	181 940 526
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	570 572	7 366 680	7 294 071	12 767 819	27 428 570
3. Dologi kiadások	-	73 705 194	3 808 900	33 427 206	110 941 300
4. Ellátottak juttatásai		6 500 000			6 500 000
5. Egyéb működési célú kiadás:	-	1 509 580			1 509 580
- ebből		-			
5/a - elvonások és befizetések		739 580			739 580
5/b - működési célú kölcsön nyújtása		-			-
5/c - működési célú kölcsön törlesztése		-			-
5/d - működési célú támogatások államháztartáson belülről		150 000			150 000
5/e - működési célú támogatások államháztartáson kívülre		600 000			600 000
5/f - működési célú tartalékok		-			-
Működési célú kiadások összesen	7 932 797	140 160 643	58 363 500	129 795 833	328 319 976
II. Felhalmozási célú kiadások					
1. Beruházások		209 020 029		-	209 020 029
2. Felújítások		20 729 056		-	20 729 056
3. Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	-	-	-
- ebből		-			-
3/a - felhalmozási célú kölcsön nyújtása		-			-
3/b - felhalmozási célú kölcsön törlesztése		-			-
3/c - felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		-			-
3/d - felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		-			-
3/e - felhalmozási célú tartalékok		-			-
Felhalmozási célú kiadások összesen	-	229 749 085	-	-	229 749 085
Költségvetési kiadások összesen	7 932 797	369 909 728	58 363 500	129 795 833	558 069 061
Finanszírozási kiadási előirányzatok					
III. Finanszírozási működési kiadások					
1. Likvid hitelek törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		-			-
2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		10 960 276			10 960 276
2. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása		176 845 730			176 845 730
Finanszírozási kiadási előirányzatok összesen	-	187 806 006	-	-	187 806 006
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	7 932 797	557 715 734	58 363 500	129 795 833	745 875 067
Költségvetési bevételei előirányzatok					
I. Működési célú bevételek					
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	7 932 797	290 787 294	-	-	290 787 294
- ebből		-			
1/a helyi önkormányzatok általános működéséhez és igazgatási feladataihoz kapcsolódó állami támogatások		274 006 897			274 006 897
1/b - elvonások és befizetések		-			-

**Kesznyéten Község Önkormányzatának 2021
. évi bevételi és kiadási előirányzatai címenként
- ebből kötelező feladatok**

2/ A

Megnevezés	Közfoglalkoztatás feladatai	Összesen	Községi Hivatal	Óvoda	Összesen
I/e - működési célú visszatérítendő támogatás, kölcsönök megteremtése államháztartáson belülről		-			-
I/d államháztartáson kívülről		-			-
I/e - működési célú támogatás értéktől mentes államháztartáson belülről	7 932 797	16 780 397			16 780 397
2. Közhatalmi bevételek		13 125 000			13 125 000
3. Működési saját bevételek		28 663 976		11 313 603	39 977 579
4. Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről		-			-
Működési célú bevételek összesen	7 932 797	332 576 270	-	11 313 603	343 889 873
II. Felhalmozási célú bevételek					
1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-	-	-
- ebből					
- helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladatahoz kapcsolódó állami támogatások		-			-
I/b - elvonások és befizetések		-			-
I/c - felhalmozási célú visszatérítendő támogatás, kölcsönök megteremtése államháztartáson kívülről		-			-
I/d - felhalmozási célú visszatérítendő támogatás, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről		-			-
I/e - felhalmozási célú támogatás értéktől mentes államháztartáson belülről		-			-
2. Termőföld értékesítése		-			-
3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		-			-
4. Betétkeltetett pénzügyi eszközök értékesítéséhez kapcsolódó bevételek		-			-
5. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről		-			-
Felhalmozási célú bevételek összesen	-	-	-	-	-
Költségvetési bevételei előirányzatok összesen	7 932 797	332 576 270	-	11 313 603	343 889 873
Finanszírozási bevételei előirányzatok					
III. Finanszírozási működési bevételek					
1. Likvid hitel felvétele		-			-
2. Államháztartáson belüli megelőlegezések bevétele		-			-
3. Pénzmaradvány igénybevétele		271 751 496			271 751 496
4. Központi, irányítószervi támogatás		-	58 363 500	118 482 230	176 845 730
Finanszírozási bevételei előirányzatok összesen	-	271 751 496	58 363 500	118 482 230	448 597 226
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	7 932 797	604 327 766	58 363 500	129 795 833	792 487 099

Kesztenyén Község Önkormányzatának 2021. évi bevétel és kiadási előirányzatai címenként
- ebből önként vállalt feladatok

2.B

Megnevezés		Általános igazgatási feladatok	Település üzemeltetési feladatok	Kulturális és közművelődési feladatok	Egészségügyi feladatok	Sport és gyermekjóléti feladatok	Környezetkóros feladatok	Összesen	Községi Hivatal	Óvoda	Összesen
Költségvetési kiadási előirányzatok											
I. Működési célú kiadások											
1.	Személyi juttatás	5 407 320	4 234 800					9 642 120			9 642 120
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	754 321	624 339					1 378 660			1 378 660
3.	Dologi kiadások		24 480 000	292 100				24 772 100			24 772 100
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		7 210 060					7 210 060			7 210 060
5.	Egyéb működési célú kiadások:	-	-	400 000	-	-	-	400 000	-	-	400 000
- ebből											
5/a	- elvonások és befizetések							-			-
5/b	- működési célú kölcsön nyújtása							-			-
5/c	- működési célú kölcsön törlesztése							-			-
5/d	- működési célú támogatások államháztartáson belülről			-				-			-
5/e	- működési célú támogatások államháztartáson kívülre			400 000				400 000			400 000
5/f	- működési célú támogatások							-			-
Működési célú kiadások összesen		6 161 641	36 549 199	692 100	-	-	-	43 402 940	-	-	43 402 940
II. Felhalmozási célú kiadások											
1.	Beruházások		3 810 000								
2.	Felújítások		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Egyéb felhalmozási kiadások		-	-	-	-	-	-	-	-	-
- ebből											
3/a	- felhalmozási célú kölcsön nyújtása							-			-
3/b	- felhalmozási célú kölcsön törlesztése							-			-
3/c	- felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről							-			-
3/d	- felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre							-			-
3/e	- felhalmozási célú ártalmatlanítások							-			-
Felhalmozási célú kiadások összesen		-	3 810 000	-	-	-	-	-	-	-	-
Költségvetési kiadások összesen		6 161 641	40 359 199	692 100	-	-	-	43 402 940	-	-	43 402 940
Finanszírozási kiadási előirányzatok											
III. Finanszírozási működési kiadások											
1.	Likvid hiányok fedeztetése pénzügyi vállalkozásnak							-			-
2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése							-			-
3.	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása							-			-
Finanszírozási kiadási előirányzatok összesen		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN											
		6 161 641	40 359 199	692 100	-	-	-	43 402 940	-	-	43 402 940
Költségvetési bevételei előirányzatok											
I. Működési célú bevételek											
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	-	600 908	-	-	-	-	600 908	-	-	600 908
- ebből											
1/a	- helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó állami támogatások							-			-
1/b	- elvonások és befizetések							-			-
1/c	- működési célú visszatérítendő támogatás, kölcsönök megteremtése államháztartáson belülről		600 908					600 908			600 908
1/d	- működési célú támogatások államháztartáson kívülre							-			-
2.	Készletértékesítések							-			-
3.	Működési saját bevételek							-			-
4.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről							-			-
Működési célú bevételek összesen		-	600 908	-	-	-	-	600 908	-	-	600 908
II. Felhalmozási célú bevételek											
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- ebből											
1/a	- helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó állami támogatások							-			-
1/b	- elvonások és befizetések							-			-
1/c	- felhalmozási célú visszatérítendő támogatás, kölcsönök megteremtése államháztartáson belülről							-			-
1/d	- felhalmozási célú visszatérítendő támogatás, kölcsönök megteremtése államháztartáson belülről							-			-
1/e	- felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre							-			-
Felhalmozási célú bevételek összesen		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Kesznyéten Község Önkormányzatának 2021. évi bevételi és kiadási előirányzatai címenként
- ebből önként vállalt feladatok

2/B

Megnevezés	Önkormányzat						Községi Hivatal	Óvoda	Összesen
	Általános igazgatási feladatok	Település üzemeltetési feladatok	Kulturális és köznevelődési feladatok	Egészségügyi feladatok	Szociális és gyermekjóléti feladatok	Közfoglalkoztatási feladatok			
2. Termőföld értékesítése									-
3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése									-
4. Bevételek pénzügyi eszközök értékesítéséhez kapcsolódó bevételek									-
5. Felhalmozási célú pénzeszköz átvevő államháztartáson kívülről									-
<i>Felhalmozási célú bevételek összesen</i>	-	600 908	-	-	-	-	-	-	600 908
Költségvetési bevételei előirányzatok összesen									
Finanszírozási bevételei előirányzatok									
<i>III. Finanszírozási működési bevételek</i>									
1. Likvid hízel felvétele									-
2. Államháztartáson belüli megelőlegezések bevétele									-
3. Pénzmarkadvány igénybevétele									-
4. Központi, irányítószervi támogatás									-
Finanszírozási bevételei előirányzatok összesen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		600 908	-	-	-	-	-	-	600 908

Kesznyéten Község Önkormányzatának 2021. évi eredeti előirányzatként tervezett előző évi pénzmaradványa költségvetési címenként

3. mell

Költségvetési cím száma / neve	Feladat megnevezése	Szabad pénzmaradvány			Feladattal terhelt pénzmaradvány			Pénzmaradvány összesen		
		Működési célú	Felhalmozási célú	Összesen	Működési célú	Felhalmozási célú	Összesen	Működési célú	Felhalmozási célú	Összesen
1100. Általános igazgatás	Belvízelvezető árkokra kapott összeg fel nem használt része, és aját forrás			-		69 189 512	69 189 512	-	69 189 512	69 189 512
	Energetikai korszerűsítés			-		1 809 056	1 809 056	-	1 809 056	1 809 056
	Magyar Falu prog.pályázat			-		1 407 175	1 407 175	-	1 407 175	1 407 175
	ESZA pályázat maradvány			-		3 209 092	39 758 291	36 549 199	3 209 092	39 758 291
	Bölcsöde pályázat fel nem használt része			-		122 875 000	137 800 000	14 925 000	122 875 000	137 800 000
	Közlekedési feladatok			-		18 920 000	18 920 000	-	18 920 000	18 920 000
	Illegális hulladék lerakók megszüntetése			-			2 867 462	2 867 462		2 867 462
				-			-	-		-
Mindösszesen		-	-	-	54 341 661	217 409 835	271 751 496	54 341 661	217 409 835	271 751 496

**Kesznyéten Község Önkormányzatának 2021. évi beruházásainak, felújításainak és felhalmozási célú támogatásainak kiadásai költségvetési
címenként**

5. melléklet

Költségvetési cím száma / neve	Megnevezés	Beruházások			Felújítások			Felhalmozási célú támogatások		
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Összesen
1200 Kesznyéten önkormányzat település üzemeltetési feladatok	Belvíz elvezetés	85 851 362		85 851 362			-			-
1200 Kesznyéten önkormányzat település üzemeltetési feladatok	önkormányzat épületei energetikai korszerűsítés			-	1 809 056		1 809 056			-
1200 Kesznyéten önkormányzat település üzemeltetési feladatok	Magyar falu település fejlesztési projektek	293 667		293 667			-			-
1200 Kesznyéten önkormányzat település üzemeltetési feladatok	EFOP ESZA pályázat megvalósítása		3 810 000	3 810 000			-			-
1200 Kesznyéten önkormányzat település üzemeltetési feladatok	Küzuak felújítása	-		-	18 920 000		18 920 000			-
1500 Kesznyéten önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatok	Bötesőde kialakítás	122 875 000		122 875 000	-		-			-
		-		-			-			-
				-			-			-
				-			-			-
Mindösszesen		209 020 029	3 810 000	212 830 029	20 729 056	-	20 729 056	-	-	-

Kesznyéten Község Önkormányzatának 2021. évi engedélyezett létszámkerete költségvetési címenként

6. melléklet

Költségvetési cím száma / neve	Köztisztviselők			Közalkalmazottak			Munka törvénykönyve hatálya alatt lévők			Megbízási díj / Tiszteletdíj alapján foglalkoztatottak			Mindösszesen		
	Tervezett álláshely	Évközi változás	Összesen	Tervezett álláshely	Évközi változás	Összesen	Tervezett álláshely	Évközi változás	Összesen	Tervezett álláshely	Évközi változás	Összesen	Tervezett álláshely	Évközi változás	Összesen
Kesznyéten Község Önkormányzata															
- általános igazgatási feladatok	1,00		1,00			-	1,00		1,00	7,00		7,00	9,00	-	9,00
- településszemetelési feladatok			-			-	4,50		4,50	7,00		7,00	11,50	-	11,50
- kulturális és közmívelődési feladatok			-	1,00		1,00			-			-	1,00	-	1,00
- egészségügyi feladatok			-	1,00		1,00			-			-	1,00	-	1,00
- szociális és gyermekjóléti feladatok			-	3,00		3,00	1,00		1,00	1,00		1,00	5,00	-	5,00
- közfoglalkoztatási feladatok			-			-	30,00		30,00			-	30,00	-	30,00
Kesznyéten Község Önkormányzata összesen	1,00	-	1,00	5,00	-	5,00	36,50		36,50	15,00	-	15,00	57,50	-	57,50
Kesznyéten Község Hivatal	10,00		10,00			-			-	1,00		1,00	11,00	-	11,00
Óvoda			-	23,00		23,00	2,00		2,00	3,00		3,00	28,00	-	28,00
Mindösszesen	11,00	-	11,00	28,00	-	28,00	38,50	-	38,50	19,00	-	19,00	96,50	-	96,50

7. melléklet

Előirányzat megnevezése	Előirányzat bruttó összege	Költségvetési cím száma / neve	Megjegyzés
			A képviselő testület a rendelet elfogadásakor nem zárolt előirányzatot
Összesen	-		

Előirányzat megnevezése	Előirányzat bruttó összege	Költségvetési cím száma / neve	Megjegyzés
			A képviselő testület a rendelet elfogadásakor nem zárolt előirányzatot
Összesen	-		

