

MAKÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

4/2021. (III.10.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2021. évi KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL

Makád Község Önkormányzat Képviselő-testülete nevében az Önkormányzat pénzügyi stabilitása, a kötelező- és az általa önként vállalt feladatok maradéktalan ellátásának biztosítása érdekében – figyelemmel a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, valamint Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXXVI. törvény, Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet rendelkezéseire – az államháztartástól szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése alapján, figyelemmel a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Korm. rendelet és a katasztrófavédelemről szóló 2011. évi CXXVIII. tv. 46. § (4) bekezdésében foglalt – veszélyhelyzeti hatáskörömben - az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotom:

I. fejezet

ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

A rendelet célja

1. §

A rendelet célja Makád Község Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2021. évi költségvetése – mint az önkormányzat gazdálkodási alapja – egyensúlyának, és a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes és ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása. Az e rendeletben meghatározott bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok pedig – a bevételi előirányzatok teljesítésének figyelembevételével – azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

Értelmező rendelkezések és hivatkozó rövidítések

2. §

- (1) E rendelet alkalmazásában:
- a) *adósságot keletkeztető ügylet*: Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdésében meghatározott ügylet,
 - b) *előirányzat-átcsoportosítás*: a rendelet kiadási előirányzata főösszegének változatlan-sága mellett, a kiadási előirányzatok egyidejű csökkentésével és növelésével végrehajtott módosítás,
 - c) *előirányzat-módosítás*: a jóváhagyott kiadási előirányzat csökkentése vagy növelése a bevételi előirányzatok egyidejű növelése vagy csökkentése mellett,
 - d) *likvid hitel*: a naptári éven belül lejáró futamidejű hitel,
 - e) *zárolás*: a kiadási előirányzatok felhasználásának időlegesen, feltételhez kötötten történő korlátozása, felfüggesztése

- (2) E rendeletben alkalmazott további jogszabályi hivatkozások rövidített megjelölése:
- a) Áhsz.: az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm.rendelet
 - b) Áht.: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
 - c) Ávr.: az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet
 - d) Költségvetési tv.: Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020 évi XC. törvény
 - e) Nv.tv.: a nemzeti vagyronról szóló 2011. évi CXCVI. törvény
 - f) Mötv.: Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
 - g) Gst: Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény

A rendelet hatálya

3. §

- (1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre és az általa fenntartott költségvetési szervekre terjed ki.
Az önkormányzat költségvetési szervei:
- Önállóan működő költségvetési szerve:
Makádi Hóvirág Óvoda
- (2) Az Önkormányzat költségvetése és költségvetési szervei költségvetései bevételeinek és kiadásainak előirányzat-csoportok szerinti bontása a működési költségvetés, felhalmozási költségvetés, és a finanszírozási célú költségvetés.

II. fejezet

RÉSZLETES RENDELKEZÉSEK

A rendelet szerkezete, mellékleteinek tartalma

4. §

A Képviselő-testület az Áht. 23. § (2) bekezdésében foglalt rendelkezések alapján a költségvetés táblarendszerét a rendelet szerint alakítja ki és hagyja jóvá. Az Önkormányzat 2021. évi I. féléves, valamint I-III. negyedéves gazdálkodásáról szóló beszámoló és tájékoztató, továbbá a 2021. évi zárszámadás benyújtása a Képviselő-testület részére – az Áht. 102. § (3) bekezdésében foglalt rendelkezés alapján – a költségvetési év terv- és tényadataival ezen szerkezetben történik azzal, hogy a zárszámadási rendelet a 2021. évi tényadatokat is tartalmazza.

5. §

- (1) Az Áht. 24.§ (4) bekezdés a) pontjának megfelelően az Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az 1/A. sz. melléklet mutatja be.
- (2) Az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja rendelkezésének megfelelően az Önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait:
- a.) előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatonkénti bontásban e rendelet a 3., 3/a. számú melléklete tartalmazza.

b.) A kötelező- és önként vállalt, valamint állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban e rendelet 2/b. számú mellékletei tartalmazzák.

6. §

A Képviselő-testület az Áht. 23. § (3) bekezdése, valamint az Áht. vr. 24. § (1) bekezdés b) pontjába bc) alpontjába foglalt rendelkezés alapján az Önkormányzat 2021. évi általános tartalékát (3.131.645 Ft) és céltartalékát (2.824.958Ft) felhalmozási célú céltartalék (25.000.000 Ft Hivatali épület) e rendelet 3. számú melléklete szerint hagyja jóvá.

7. §

A Képviselő-testület az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja alapján a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban a 6. számú melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor alapítja meg.

8. §

Az Áht. 23. § (2) bekezdés b) pontjában foglalt rendelkezés alapján a költségvetési szerv engedélyezett létszámkeretét, és ezen felül a közfoglalkoztatottak létszámát a rendelet 1/b. sz. melléklete tartalmazza. Az engedélyezett létszám év közben, az elrendelt feladat növekedéssel összefüggésben a Képviselő-testület által elfogadott rendeletmódosítással növelhető.

9. §

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés a) pontja alapján a Képviselő-testület a 2021. évi költségvetés előirányzat felhasználási tervét e rendelet a 7. sz. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

A költségvetés kiadásai és bevétele

(1) A képviselő-testület az önkormányzati költségvetés **kiadási főösszegét 300.565.229 Ft-ban, a 3. számú mellékletben** foglaltak szerint ebből

Makád Község Önkormányzat kiadási főösszege 252.159.297 Ft

Makádi Hóvirág Óvoda 41.362.732 Ft

Makádi Hóvirág Mini Bölcsőde 7.043.200 Ft

(2) A képviselő-testület az (1) bekezdésben meghatározott kiadási főösszegezen belül

Makád Község Önkormányzat

- személyi juttatások előirányzatát	25.859.264 Ft-ban
- munkaadót terhelő járulékok	3.522.186 Ft-ban
- a dologi jellegű kiadásokat	35.914.898 Ft-ban
- a támogatásokat, pénzeszköz átadásokat	36.763.500 Ft-ban
- a beruházási és felújítási kiadásokat feladatonként	68.229.914 Ft-ban
- az általános tartalékot	3.131.645 Ft-ban
- a céltartalékot	2.824.958 Ft-ban

- a felhalmozási céltartalék Hivatali épület	25.000.000 Ft-ban
- iparüzési adó visszafizetési kötelezettség	937.257 Ft-ban
- az Intézmény finanszírozást	46.354.976 Ft-ban
- ÁH-on belüli megelőlegezések visszafizetése	3.620.699 Ft-ban

Makádi Hóvirág Óvoda

-a személyi juttatások előirányzatát	26.402.002 Ft-ban,
-a munkaadót terhelő járulékok	4.136.662 Ft-ban,
-a dologi kiadásokat	10824.068 Ft-ban,
-a felhalmozási kiadásokat	0 Ft-ban

állapítja meg.

Makádi Hóvirág Mini Bölcsőde

- a személyi juttatások előirányzatát	5.329.242 Ft-ban
- a munkaadót terhelő járulékok	826.033 Ft-ban
- a dologi kiadások	637.925 Ft-ban
- a beruházási kiadások	250.000 Ft-ban

állapítja meg.

(3) A képviselő-testület az (1) bekezdésben meghatározott kiadási főösszegeken belül az összes kiadást feladatonként és a kiemelt előirányzatokat a 3., és 3/a. számú melléklet, felhalmozási és tőke jellegű kiadásokat a 4. számú melléklet szerint állapítja meg.

(4) Az Önkormányzat a Stabilitási törvény 10. § (2) bekezdésében meghatározott kivételektől eltekintve adósságot keletkeztető ügyletet érvényesen kizárólag a Kormány előzetes engedélyével köthet.

(5) Az önkormányzat eltérő rendelkezés hiányában:

- a Gst. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet érvényesen nem köthet,
- garanciát és kezességet nem vállalhat,
- értékpapírt –törvényben meghatározott kivétellel - nem vásárolhat és nem bocsáthat ki
- váltót nem bocsáthat ki
- a költségvetési támogatást betételhelyezésre nem fordíthatja
- egyéb, átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként a számlavezető pénzintézetnél abban az esetben kötheti le, ha ez az esedékes fizetési kötelezettségei határidőben történő teljesítését nem veszélyezteti.
- hitelt, kölcsönt nem nyújthatnak. (kivéve a lakásépítés, vásárlás és korszerűsítés kölcsön nyújtása)

(6) Az önkormányzat érvényesen kezességet kizárólag hitel, kölcsön vagy kötvény visszafizetésére vállalhat az Áht. 96. §-ában foglalt rendelkezések figyelembe vételével.

10. §

A bevételi főösszeg 300.565.229 Ft forrásonkénti megbontását e rendelet 2. sz. melléklete tartalmazza.

-ebből

Makád Község Önkormányzat	252.159.297 Ft
Makádi Hóvirág Óvoda	41.362.732 Ft
Makádi Hóvirág Mini Bölcsőde	7.043.200 Ft

11. §

A Képviselő-testület – az Áht. 6. § (3) bekezdésében foglaltak alapján – a 2021.évi költségvetés kiemelt kiadási előirányzatait:

204.260.357 Ft működési költségvetéssel

ebből:

57.590.508 Ft személyi juttatással
8.484.881 Ft munkaadót terhelő járulékokkal
47.376.891 Ft dologi kiadással
36.763.500 Ft működési célú pénzeszköz átadással
3.131.645 Ft általános tartalékkal
3.620.699 Ft Áh-on belüli megelőlegezések visszafizetése
937.257 Ft iparüzési adó visszafizetési kötelezettség
46.354.976 Ft intézmény finanszírozással

96.304.872 Ft felhalmozási költségvetéssel

ebből:

Ft felújítási, beruházási kiadással
0 ezer Ft beruházási célú pénzeszköz átadással
2.824.958 Ft céltartalék
25.000.000 Ft (Hivatali épület) fejlesztési céltartalékkal.

12. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésében szereplő működési feladatok kiadásait, a támogatásokat a 3. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

13. §

A Képviselő-testület az Áht.vr. 24.§ (1) bekezdés b) pontja ba) alpontjában foglalt rendelkezés alapján:

- a.) a felújítási előirányzatokat felújításonként a 4. sz. melléklete szerint hagyja jóvá.
- b.) a beruházási kiadásokat beruházásonként a rendelet 4. sz. melléklete szerint állapítja meg.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

14.§

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzati költségvetés végrehajtására az (1a) bekezdésben foglalt eltérésekkel.

(1a) A Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének

végrehajtására a jegyző jogosult.

(1b) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert arra, hogy az (1a) bekezdésbe nem tartozó, e rendeletben szabályozott költségvetés tekintetében kijelölje az önkormányzat költségvetésének végrehajtására jogosult személyeket (teljesítés igazolók).

(2) A jelen rendelet 2. § (1) bekezdése alapján az Önkormányzat köteles önálló fizetési számlát nyitni és önálló adószámot igényelni.

(1) Az önkormányzat, illetve a helyi nemzetiségi önkormányzat számláit az Önkormányzati Hivatal kezeli azzal, hogy számláikat a ráckevei OTP Bank Nyrt. Fiókjánál vezetik.

(2) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit csak a ráckevei OTP Bank Nyrt. Fiókjánál helyezheti el tartós betétként.

(3) Az önkormányzat a vagyontárgyaira teljes körű biztosításokat, illetve egyes tevékenységeire felelősségbiztosításokat köt.

(4) Az Önkormányzat elemi költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzati önállóan működő költségvetési szerv kiadási, bevételi előirányzatait is. Az Intézmény önálló elemi költségvetést készít.

(5) A Képviselő-testület felhatalmazza Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatalát – mint a közös önkormányzati feladatot ellátó szervezet – az önkormányzat költségvetésében előírt bevételek beszedésére, a kiadások teljesítésére.

(6) Az előirányzatok módosítása, átcsoportosítása lehet csak az adott költségvetési évben érvényesülő (a továbbiakban: egyszeri) vagy a költségvetési éven túl tartósan érvényesülő (a továbbiakban: tartós).

(7) A költségvetési bevételek a bevételi előirányzatokon felül is teljesíthetők.

(8) A bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.

(9) Az Önkormányzat és költségvetési szervei egységes rovatrend:

- a. B1 működési célú támogatások államháztartáson belülről,
- b. B2 felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről,
- c. B6 működési célú átvett pénzeszközök,
- d. B7 felhalmozási célú átvett pénzeszközök

rovatain megtervezett bevételi előirányzatok abban az esetben is megnövelhetők, ha a bevételi előirányzatok még nem teljesültek túl, azonban az adott cél a költségvetési év bevételi előirányzatainak tervezésekor nem volt figyelembe vehető.

(10) A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 151. §-ában foglaltak szerint az Önkormányzat biztosítja a Makádi Hóvirág Óvodában el látottak, valamint a Makádi Thury József Általános Iskolai tanulók számára – az érintett nevelési-oktatási intézmények által közölt adatok alapján – az étkeztetést.

15.§

- (1) Az általános tartalékkal való rendelkezés joga a képviselő-testületet illeti meg a (2) bekezdésben foglalt eltéréssel.
- (2) Kötelezettségvállalásra, a jelen költségvetési rendeletben **nem** szereplő feladatokra, az általános tartalék terhére egyedi esetben **100 e Ft-ig**, éves szinten maximum **500 e Ft-ig** a polgármester jogosult.
- (3) (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a **7. számú mellékletben** lévő előirányzat felhasználási tervben foglaltaktól évközben a tényleges bevételekhez és kiadásokhoz igazodóan, szükség szerint eltérjen.
- (4) A képviselő-testület az alábbi előirányzatok tekintetében magának tartja fenn a jogot az előirányzatok megváltoztatására:
 - átadott pénzeszközök, egyéb kiadások,
 - felhalmozási kiadások,
 - szociálpolitikai juttatások.
 - valamint a céltartalék felhasználást
 - személyi juttatás növelést – tekintettel az Áht.vr. 42. §-nak előírásaira csak a Képviselő-testület engedélyezhet.
- (5) Az önkormányzati feladatok költségvetésében lévő szakfeladatok (3/a. számú melléklet) működési kiadások előirányzat átcsoportosítási jogát a kormányzati funkciók között - összeghatár nélkül - a polgármesterre ruházza át a (1) bekezdésekben foglalt eltérésekkel.
- (6) Dologi előirányzatról bér-előirányzatba átcsoportosítás **nem** eszközölhető.
- (7) Pályázat útján elnyert és/vagy egyéb átvett pénzeszköz, amennyiben az felhalmozási célokat szolgál, az előirányzat módosítására a polgármester jogosult az átvett pénzeszköz összegéig.
- (8) A polgármester több éves kihatással járó kötelezettséget csak a képviselő-testület előzetes egyetértésével vállalhat.
- (9) Az évközben keletkező önkormányzati többletbevételek felhasználására kizárólag a képviselő-testület jogosult.

A bevételi kiesés pótlásának módjáról kizárólag a képviselő-testület dönt.

(10) A polgármester az állampolgárok élet- és vagyónbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek elhárítása érdekében (veszély helyzetben) átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi testületi ülésén be kell számolnia.

16. § (1) A költségvetési szerv adósságot keletkeztető ügyletet érvényesen nem köthet, továbbá törvényben meghatározott kivétellel értékpapírt nem bocsáthat ki, nem szerezhethet meg,

pénzügyi lízinget vagy faktoringot magában foglaló szerződést nem köthet, és garanciát, kezességet nem vállalhat.

- (2) Adósságot keletkeztető ügyletnek minősülnek a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdés a)-g) pontjaiban meghatározottak.
- (3) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet kötni a Gst-ben foglalt szabályok alapján lehet.
- (4) Az Önkormányzat az e rendelet 74.§ (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg a Gst-ben foglalt mértéket.
- (5) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény 42. § (4) bekezdése értelmében a hitelfelvétel a Képviselő-testület át nem ruházható hatáskörébe tartozik.

17. § Részvények vétele, értékesítése a képviselő-testület **kizárólagos** hatásköre.

18. § A Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatal átadásra kerülő pénzeszközöket havonta egyenlő részletekben kell átutalni.

19. § A 2021. évi költségvetés terhére kötelezettségvállalás tárgyévi kifizetésre – a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel -, előirányzaton belül vállalható. Tárgyéven túli kötelezettség csak olyan mértékben vállalható, amely a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett az esedékesség időpontjában a rendeltetésszerű működés, az **Önkormányzat kötelező feladatainak** maradéktalan ellátása, a **feladatellátás veszélyeztetése nélkül finanszírozható**.

20. § A közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvény alapján nyújtott támogatásokat szerződésbe kell foglalni. A támogatási szerződésnek megfelelően kerül a támogatási összeg kiutalásra. Az Önkormányzat által finanszírozott vagy támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek számára számadási kötelezettséget kell előírni a részükre céljelleggel – nem szociális ellátásként – juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról, és ehhez kapcsolódóan a számadás nem teljesítése esetére visszafizetési kötelezettséget kell előírni. A pénzügyi támogatásban részesülők kötelesek a részükre céljelleggel megítélt támogatás rendeltetésszerű, szerződés szerinti felhasználásáról legkésőbb a tárgyév végéig elszámolni. A szerződés szerinti elszámoláshoz mellékelni kell a támogatás célszerű felhasználását igazoló pénzügyi bizonylatok másolatát. A döntéshozó ellenőrizni köteles a felhasználást és az elszámolást. Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, illetve magánszemély az előírt számadási kötelezettségnek határidőre nem tesz eleget, és a támogatási szerződés alapján további támogatási összegre is jogosult lenne, támogatását fel kell függeszteni, és fel kell szólítani a már kifizetett támogatás visszafizetésére.

21. § A Költségvetési tv. 61. §-ának rendelkezése alapján az Áht. 97.§ (3) bekezdésében foglalt rendelkezés alkalmazása során a kisösszegű követelés értékhatára 100.000 Ft. Kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök a 200.000 Ft egyedi értéket nem meghaladó bekerülési értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök.

22. § (1) Az előirányzatok módosítása, átcsoportosítása lehet csak az adott költségvetési évben érvényesülő (a továbbiakban: egyszeri) vagy a költségvetési éven túl tartósan érvényesülő (a továbbiakban: tartós).

(2) A Költségvetési bevételek a bevételi előirányzatokon felül is teljesíthetők.

(3) A bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.

(4) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetekben saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. A polgármester a költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosításokról, átcsoportosításokról a Képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja.

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

(6) A Képviselő-testület a költségvetési rendeletének módosítási időpontja és az I. félévi beszámoló, illetve a zárszámadás fordulónapja közötti időszakban történt módosításokról az I. félévi beszámolóval, illetve a II. félév tekintetében legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(7) A költségvetési kiadások kiemelt előirányzatain belül a rovatok közötti átcsoportosítására az Ávr. 43/A (3) bekezdése irányadó.

(8) A költségvetési szervek személyi juttatások kiemelt előirányzata

- az Ávr. 35. §-a szerint jóváhagyott többletbevétellel,
- a költségvetési szerv kötelezettség vállalással terhelt költségvetési maradványának személyi juttatásokból származó részével,
- a költségvetési szervnél eredeti előirányzatként nem megtervezett év közben rendelkezésre bocsátott, felhasználási célja szerinti személyi jellegű kifizetést tartalmazó egyéb forrásból növelhető.

23. § Az önkormányzat pénzeszközeit az önkormányzat által meghatározott banknál nyitott bankszámlán kezeli.

24. § A bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő módokat kell alkalmazni.

25. § A polgármester az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek elhárítása érdekében (veszély helyzetben) átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi testületi ülésén be kell számolnia.

26.§ Az 1/2005. (I.20.) önkormányzati rendelet a talajterhelési díjról és a környezetvédelmi alapról 17.§-a alapján a Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a „Környezetvédelmi Alap alszámla” 2020. december 31-i Záró Egyenlege 359.542 Ft.

A gazdálkodás általános szabályai

26. § Az Önkormányzatot megillető egyes köznevelési és gyermekétkeztetési feladatmutatók támogatásának figyelemmel kísérése – szükség esetén lemondása – megfelelő közoktatási statisztikai adatokat az azt megalapozó előírt okmányok, a Klebersberg Szigetszentmiklósi Tankerülethez tartozó Thury József Általános Iskola és a Makádi Hóvirág Óvoda a jogszabályban meghatározott nyilvántartás vezetésével kötelesek a megadott határidőre biztosítani.

27. § A Makádi Hóvirág Óvoda feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa a költségvetésben részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

28. § A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi intézmény köteles betartani, illetve betartatni. Az előirányzat túllépés megakadályozása az intézményvezető kiemelt feladata és felelőssége.

29. § A költségvetési szerv vezetője felelős az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban, költségvetésben foglaltaknak, és az irányító szerv által közvetlenül meghatározott követelményeknek és feltételeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv működésében és gazdálkodásában a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeinek érvényesítéséért, a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségvállalások összhangjáért, a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott, és a tulajdonában lévő vagyonnal kapcsolatosan a vagyonkezelői, tulajdonosi jogok rendeltetésszerű gyakorlásáért, a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének és az annak részét képező belső ellenőrzés megszervezéséért és hatékony működéséért, és a szakmai és pénzügyi monitoring rendszer folyamatos működtetéséért, a tervezési, beszámolási, valamint a közérdekű és közérdekből nyilvános adatok szolgáltatására vonatkozó kötelezettség teljesítéséért, annak teljességéért és hitelességéért, továbbá a számviteli rendért.

30. § A belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

31. § Behajthatatlan fizetési kötelezettség mérséklése, illetve elengedése tárgyában a döntés joga a Képviselő-testületet illeti meg.

32. § A Közös Önkormányzati Hivatal a rá bízott alapfeladatok ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzatával jogszabály keretei között szabadon rendelkezik.

Maradvány

33. § Az Önkormányzat, a Makádi Hóvirág Óvoda, a Közös Önkormányzati Hivatal maradványát, ezen belül a személyi juttatásokra fordítható maradványt a Képviselő-testület hagyja jóvá a zárszámadási rendelettel egy időben.

34. §

- (a) A maradvány felülvizsgálata keretében az intézményi gazdálkodás értékelésének alapján a Képviselő-testület elvonást eszközölhet, ha az évközi gazdasági folyamatok alakulása ezt indokolja.
- (b) Az Önkormányzat, az Önkormányzati Hivatal, és a Makádi Hóvirág Óvoda maradványának elszámolása során nem számolhatók fel:
- a végleges feladatelmaradás miatti összeg,
 - meghatározott célra rendelkezésre bocsátott összeg,
 - tárgyévben év közben engedélyezett létszámnövekedéssel összefüggésben jóváhagyott előirányzat-növekményből a létszám teljes vagy részleges elmaradása miatti összeg,
 - gazdasági szabályok megsértéséből származó maradvány,
 - tárgyévben befolyt, szerződésen alapuló azon bevétel, amely a következő évben kerül felhasználásra,
 - tárgyévi előirányzatok terhére vállalt kötelezettségek, ha a teljesítés áthúzódik a következő évre.
- (c) A maradvány felülvizsgálata keretében az intézményi gazdálkodás értékelésének alapján a Képviselő-testület elvonást eszközölhet, ha az évközi gazdasági folyamatok alakulása ezt indokolja.

35. §

- (1) A Közös Önkormányzati Hivatalnál a maradvány személyi juttatásokból származó része – a személyi juttatásokba tartozó tételeken túlmenően – a kiemelt előirányzatokba tartozó tételek kifizetésére is fordítható.
- (2) A maradvány további része személyi juttatásokra nem használható fel. A maradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, amely támogatási többlettel jár.

36. § A Képviselő-testület a maradvány felhasználását gazdasági szükséghelyzetben korlátozhatja, ha évközben az Önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztető körülmények alakulhatnak ki.

IV. fejezet

Vegyes, átmeneti rendelkezések

37. § A Képviselő-testület a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény 60. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az illetményalapot **2021. január 1-től 65.000.- Ft-ban** állapítja meg.

38. § Az önkormányzat nevében kötelezettséget a polgármester, vagy az általa felhatalmazott személy vállalhat – a jegyző vagy az általa felhatalmazott személy ellenjegyzése mellett - figyelemmel a 8. §. (2) bekezdésében foglaltakra.

39. § Az információs önrendelkezési jogról és az információk szabadságáról szóló 2011. évi CXII. törvényben foglaltak szerinti – a gazdálkodási adatokra vonatkozó - közzétételi kötelezettséget a jegyző az Önkormányzat honlapján teljesíti.

V. fejezet

A gazdálkodás felelőssége

40. §

Az önkormányzat nevében kötelezettséget a polgármester, vagy az általa

felhatalmazott személy, a Közös Önkormányzati Hivatal nevében a jegyző, vagy az általa felhatalmazott személy vállalhat.

41.§

- (1) A kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére a Közös Önkormányzati Hivatal gazdasági vezetője, vagy az általa írásban kijelölt, a Közös Önkormányzati Hivatal állományába tartozó köztisztviselő jogosult.
- (2) A választási eljárásról szóló 2013. évi XXXVI. törvény 1. §-ában szabályozott választások helyi, területi előkészítésére, lebonyolítására felhasználandó pénzeszközök feletti kötelezettségvállalásra a jegyző, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére az általa felhatalmazott személy jogosult.

40. § A költségvetési szerv vezetője felelős az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban, költségvetésben foglaltaknak, és az irányító szerv által közvetlenül meghatározott követelményeinek érvényesítéséért, a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségvállalások összhangjáért, a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott, és a tulajdonában lévő vagyonnal kapcsolatosan a vagyongazdálkodói, tulajdonosi jogok rendeltetésszerű gyakorlásáért, a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének és az annak részét képező belső ellenőrzés megszervezéséért és hatékony működéséért, és a szakmai és pénzügyi monitoring rendszer folyamatos működtetéséért, a tervezési, beszámolási, valamint a közérdekű és közérdekből nyilvános adatok szolgáltatására vonatkozó kötelezettség teljesítéséért, annak teljességéért és hitelességéért, továbbá a számviteli rendért.

41. § Az Önkormányzat, a Közös Önkormányzati Hivatal kizárólag a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázott feladat ellátása fenntartói többlettámogatást igényel. Amennyiben a pályázott feladat ellátása többlettámogatási igénnyel nem jár, ez esetben is szükséges a pályázatról annak benyújtásával egyidejűleg a Közös Önkormányzati Hivatalt tájékoztatni.

42. § A közbeszerzésről szóló 2015. évi CXLI. törvény (továbbiakban: Kbt.) 15. § (1) bekezdés b) pontja szerinti, illetve a 2019. évi LXXI. törvény Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről 68. § (1) bekezdése szerinti nemzeti közbeszerzési értékhatár – kivéve a Kbt. szerinti közszolgáltatói szerződésekre vonatkozó értékhatárt – 2021. január 1-jétől 2021. december 31-ig.

) árubeszerzés esetében	15.000.000 Ft
b) építési beruházás esetében	25.000.000 Ft
c) építési koncesszió esetében	100.000.000 Ft
d) szolgáltatás megrendelése esetében	15.000.000 Ft
e) szolgáltatási koncesszió esetében	30.000.000 Ft

A 2016. évi XC. törvény 68. § (1) bekezdéstől eltérően a Kbt. szerinti, közszolgáltatói szerződésekre vonatkozó nemzeti közbeszerzési értékhatár 2021. január 1-jétől 2021. december 31-ig

a) árubeszerzés esetében	50.000.000 Ft
b) építési beruházás esetében	100.000.000 Ft
c) szolgáltatás megrendelése esetében	15.000.000 Ft
d) építési koncesszió esetében	100.000.000 Ft
e) szolgáltatási koncesszió esetében	100.000.000 Ft

42. § Az információs önrendelkezési jogról és az információs szabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben foglaltak szerinti – a gazdálkodási adatokra vonatkozó - közzétételi kötelezettséget a jegyző az Önkormányzat honlapján teljesíti.

VI. fejezet

A behajthatatlan követelések kezelése

43. § Behajthatatlan fizetési kötelezettség mérséklése, illetve elengedése tárgyában 500.000 Ft-ig terjedő egyedi értékhatárig a Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság dönt.

44. § 500.000 Ft-tól 1.000.000 Ft egyedi értékhatárig a Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság dönt a behajthatatlan követelések mérséklése illetve elengedése tárgyában. 1.000.000 Ft egyedi értékhatárt meghaladó esetben a döntés joga a Képviselő-testületet illeti meg.

VII. fejezet

Vegyes rendelkezések

45. § A Képviselő-testület kötelezi a Közös Önkormányzati Hivatalt, hogy folyamatosan ellenőrizze az intézmények költségvetésének végrehajtását.

46. § A Jegyző által elkészített zárszámadási rendelőtervezetet, valamint az éves költségvetési jelentést, könyvviteli mérleget, maradvány-kimutatását, eredmény kimutatást a polgármester az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott előírásoknak megfelelően a Képviselő-testület elé terjeszti. A Képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

47. § (1) A Közös Önkormányzati Hivatal időközi költségvetési jelentést állít össze az Önkormányzatra, Makád Község Önkormányzatára, valamint a Makádi Hóvirág Óvodára.

- a) I-III. hónapról április 20-ig,
 - b) azt követően havonta tárgyhót követő 20-ig,
 - c) I-XII. hónapról a tárgyévét követő év február 5-ig, melyet a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei Igazgatósága felé továbbít.
- (2) A Közös Önkormányzati Hivatal évközi mérlegjelentést készít el

- a) I-III. negyedévre vonatkozóan tárgynegyedévet követő hó 20. napon,
- b) gyorsjelentés tárgyévét követő február 5-ig,
- c) a negyedik negyedévre vonatkozó mérlegjelentés az éves költségvetési beszámoló benyújtásának határidejével megegyező időpontban.


48. § A polgármester pótköltségvetést köteles készíteni, ha az év végére várható hiány meghaladja az általános tartalék mértékét, vagy a saját többletbevétel eléri a költségvetési főösszeg 3 %-át.

49. § A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert arra, hogy e rendelet hatályba lépése előtt keletkezett, 2021-re vonatkozó önkormányzati kötelezettségvállalást tartalmazó szerződést a szerződés összeg tekintetében módosítsa e rendeletben elfogadott előirányzat erejéig.

50. § Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.


Baski Gábor
polgármester




Csománé dr. Dreska Hajnalka
aljegyző

A rendelet kihirdetése 2021. március 10-én megtörtént.



Csománé dr. Dreska Hajnalka
aljegyző

MAKÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

a 2021. évi költségvetéséről szóló előzetes hatásvizsgálata

Makád Község Önkormányzata 2021. évi költségvetési rendeletében (továbbiakban: rendelet) foglaltak várható hatásai – a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat) 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

1. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

a.) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

aa.) A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A költségvetési rendeletek közvetett hatása van az Önkormányzat területén élőkre, az intézmények ellátottaira. A személyi és dologi kiadások közvetetten hatással vannak az Önkormányzat által nyújtott szolgáltatások színvonalára. A helyi adó bevételek nagysága, a működési bevételek folyamatos beszedése befolyásolja az Önkormányzat likviditását. A rendelettervezet biztosítja az Önkormányzat gazdálkodásának folyamatosságát, kiszámíthatóságát.

ab.) A rendelet környezeti és egészségügyi következményei:

A rendeletben foglaltaknak a jelenlegi helyzethez viszonyított számottevő környezeti és egészségügyi következményei, eltérései nincsenek.

ac.) A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A rendelet a jelenlegihez képest többlet adminisztratív terheket nem keletkeztet.

2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. §-ban foglaltak teszik indokolttá.

3. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendelet elfogadása esetén az alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi feltételt nem igényel. Adminisztratív terheket csökkentő vagy növelő hatása nincs. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak.

INDOKOLÁS**MAKÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK****az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló /2021. ()****önkormányzati rendelethez****Általános indoklás**

Makád Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikkének (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikkének (1) bekezdés F) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva alkotja meg Makád Község Önkormányzatának 2021.évi költségvetési rendeletét, az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet előírásai alapján. A költségvetési előirányzatok szöveges indoklását a „Javaslat az önkormányzat 2021.évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotására” című előterjesztés tartalmazza.

A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások alakulása

2021. év

MÉRLEG

I. MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK

BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Makád Község Önkormány- zat Ft	Makádi Hóvirág Mini Bölcsőde Ft	Makádi Hóvirág Óvoda Ft	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Makád Község Önkor- mányzat Ft	Makádi Hóvirág Mini Bölcsőde Ft	Makádi Hóvirág Óvoda Ft
1. Intézményi működési bevételek	3.971.030		871.728	1. Személyi juttatások	25.859.264	5.329.242	26.402.002
2. Önkorm.sajátos működési bevételei	6.574.178			2. Munkaadót terhelő járulékok	3.522.186	826.033	4.136.662
3. Önk.költségvetési tám.	90.517.484			3. Dologi kiadás	35.914.898	637.925	10.824.068
4. Helyi adóbevételek	20.609.182			4. Működési célú pénzeszköz átadás, egyéb támogatás	36.763.500		
5. Intézmény finanszírozás		6.390.000	39.311.776	5. Int.finanszírozás	39.311.776 7.043.200		
4. Működési célú pénzeszköztámvétel	26.986.666	653.200	1.179.228	6. Általános Tartalék	3.131.645		
5. Működési célú előző évi maradvány igénybevétele	21.994.296			7. 2020.évi norm.vfiz.köt. Iparüzési adó vfiz.kötél.	3.620.699 937.257		
MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL ÖSSZESEN:	170.652.836	7.043.200	41.362.732	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁS ÖSSZESEN:	156.104.425	6.793.200	41.362.732

II. FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK

BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Makád Község Önkormány- zat Ft	Makádi Hóvirág Mini Bölcsőde Ft	Makádi Hóvirág Óvoda Ft	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Makád Község Önkor- mányzat Ft	Makádi Hóvirág Mini Bölcsőde Ft	Makádi Hóvirág Óvoda Ft
1. Önkormányzatok felhalmozási és tőke jellegű bevételei	600.000			1. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások (áfával együtt)	68.229.914	250.000	
2. Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel				2. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás			
3. Önk.által nyújtott lakáscélú támogatás kölcsön törlesztés				3. Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása			
4. Felhalmozási célú hitel felvétel	25.000.000			4. Céltartalék (Hivatali épület)	25.000.000 2.824.958		
5. Felhalmozási célú előző évi maradvány	55.906.461			5. Hitel törlesztés			

igénybevétele							
FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	81.506.461			FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	96.054.872	250.000	
ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	252.159.297	7.043.200	41.362.732	ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI ÖSSZESEN:	252.159.297	7.043.200	41.362.732

Makád, 2021. február

LÉTSZÁM KERETEK CÍMREND ÉS CÍMEK SZERINT**2021****I. Cím Makád Község Önkormányzat**

Szakfeladat	Megnevezés	2020. évi létszám	2021.évi létszám
011130	Önkormányzati igazgatás	1 fő	1 fő
066020	Város- és községgazdálkodási szolg.	1 fő	0 fő
096010	Óvodai intézményi étkeztetés		4 fő
041233	Hosszabb idejű Közcélú foglalkoztatás 2022 február 28-ig	-	5 fő
041237	Közcélú foglalkoztatás		- fő
041232	Téli közfoglalkoztatás		

II. Cím Makádi Hóvirág Óvoda, Makádi Hóvirág Mini Bölcsőde

091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai		6 fő
091130	Nemzetiségi óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai		1 fő

104031 Gyermekbölcsődei ellátása

Bölcsőde		2 fő
----------	--	------

III. Egészségügyi ellátás

--	--	--

076062 Település-egészségügyi feladatok

1 fő

1 fő

IV. Könyvtár

082042 Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása

1 fő

1 fő

VI. Művelődési Ház

082092 Művelődési Ház – Közművelődési szakértő

1 fő

Helyi önkormányzatokról szóló törvény - önkormányzati kötelező feladatok 2021

- településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetés (köztemetők, közvilágítás, kéményseprés, stb.)

1.Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok 5.654.880 Ft

2.Közvilágítás 5.728.000 Ft

3.Közutak fenntartásának támogatása 4.326.620 Ft

4.Köztemető fenntartás 1.942.350 Ft

5.Egyéb önkormányzati feladatok támogatása 8.000.000 Ft

- óvodai ellátás (Makádi Hóvirág Óvoda),
- szociális, gyermekvédelmi és gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások 6.385.642 Ft
- egészségügyi alapellátás (háziorvosi, fogorvos, stb.), az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások, környezet-egészségügy (pl. köztisztaság, rovarirtás),
- kulturális szolgáltatás (könyvtár, közművelődés, előadó-művészet támogatása, stb.),
Könyvtári és közművelődési feladatok

(Községi könyvtár, Kossuth Lajos utca 5. Művelődési Ház) 2.751.560 Ft

- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás, ivóvízellátás, szennyvízelvezetés, -kezelés és -ártalmatlanítás (csatornaszolgáltatás), lakás- és helyiséggazdálkodás,
 - honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem,
 - közreműködés a település közbiztonságának biztosításában,
 - helyi közfoglalkoztatás,
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és turizmussal kapcsolatos feladatok,

Üdülőhelyi feladatok

- sport, ifjúsági ügyek,
- nemzetiségi ügyek,
- helyi közösségi közlekedés biztosítása,

Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok 5.100 Ft

- hulladékgazdálkodás,
- távhőszolgáltatás,

- kistermelők, őstermelők jogszabályban meghatározott termékei értékesítési lehetőségének, hétvégi árusításának biztosítása.

Nem az önkormányzati törvényben előírt önkormányzati feladatok

- Törvény a felsoroltakon kívül más a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja.
- Törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat.
- A helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe.
- Az önként vállalt feladatok ellátása nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

AZ ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSI ELŐIRÁNYZATA

2021

Előirányzat csoportszám	MEGNEVEZÉS	Makád Község Önkormányzat 2020 évi eredeti előirányzat Ft-ban	2021. évi eredeti előirányzat javaslat Ft-ban	Makádi Hóvirág Óvoda 2020. évi eredeti előirányzat adatok Ft-ban	Makádi Hóvirág Óvoda 2021. évi eredeti előirányzat javaslat adatok Ft-ban	Makádi Hóvirág Mini Bölcsőde 2021. évi eredeti előirányzat javaslat Ft	adatok Forintban	
							Kiadás	mindösszesen
	1. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	54 450 255	65 296 348	44.064.461	41 362 732	6 793 200	113 452 280	
K1	-ből személyi juttatás	22.344.780	25.859.264	29.565.700	26.402.002	5.329.242	57.590.508	
K2	Munkaadót terhelő járulékok	3.956.169	3.522.186	4.992.415	4.136.662	826.033	8.484.881	
K3	Dologi	28.149.306	35.914.898	9.506.276	10.824.068	637.925	47.376.891	
	2. PÉNZESKÖZÁTADÁSOK ÉS TÁMOGATÁSOK	39 198 494	36 763 500				36763500	
K5	1. Működési célú pénzeszköz átadások							
	Makádi Hóvirág Óvoda műk.c.pénzeszköz átadás (felügyeleti szervei hozzájárulás)	3.446.453	1.805.244				1.805.244	
	Működési c.p.átadás Ráckeve Város Szakorvosi Rendelőintézet fogászati ellátás (616 e Ft), szakellátás (96 e Ft)	550.000	712.000				712.000	
	Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatal műk.c.p.e.átadás (Megállapodás alapján)	10482061	10.858.342				10858342	
	Ráckevei Önkormányzati Tűzoltóság működési támogatás	600.000	300.000				300000	
	Családsegítő- és Gyermekjóléti Szolgálat műk.hj.árulás	3.515.997	3.183.934				3183934	
	<i>Működési célú pénzeszköz átadás non-profit szerveknek.</i>							
	Makád SE	800.000	0					
	Makád SE Kulturális Egyesület	200.000	0					
	Makádi Polgárőr Egyesület	200.000	300.000				300000	
	Makád Gyermekjóléti Iskolai Alapítvány	50.000	0					
	MAHOSZ SE	50.000	0					
	Makádi Nonprofit és Üzemeltetési Kft (Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos fa-ok 5.654.880 Ft, Közvilágítás 4.948.360 Ft, Közművelő fenntartás 1.942.350 Ft, Közutak fenntartása 4.326.620 Ft, Üdtőlhelyi fa-ok 0 Ft, Bérkiegészítés 2.731.770 Ft)	19.603.983	19.603.980				19603980	

KIMUTATÁS

az önkormányzati feladatok tervezett működési kiadási előirányzatáról
2021. év

SZAKFELADAT MEGNEVEZÉSE	2020. évi eredeti előirányzat	2021. évi előirányzat javaslat				adatok forintban
		Összesen	Személyi juttatás	Munkaadót terhelő jár.	Dologi	
I. ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL KÖTELEZŐEN ELLÁTANDÓ FELADATOK						
066010 Zöldterület-gazdálkodási feladatok (2017. január 1-től a Zöld- felület fenntartási feladatok átkerülnek a Makádi Üzemeltetési és Nonprofit Kft-hez)	0	0				
064010 Közvilágítás átkerül a Makádi Üzemeltetési és Nonprofit Kft- hez)	0	0				
045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése (2017. január 1-től a Zöldfelület fenntartási feladatok átkerülnek a Makádi Üzemeltetési és Nonprofit Kft-hez)	0	0				
066020 Város- és községgazd.feladatok: Üdülőhelyi feladatok (2018. január 1-től a Zöldfelület fenntartási feladatok átkerülnek a Makádi Üzemeltetési és Nonprofit Kft-hez)						
066020 Város- és községgazd.feladatok:Lakott külterülettel kapcsolá- tos feladatok	5.100	5.100			4.016	1.084
011130 Önkormányzati igazgatás (L.3/b. számú melléklet)	14.490.812	12.022.906	7.178.900	1.085.290	3.369.956	388.760
ÁFA befizetési kötelezettség		10.123.764			10.123.764	
066020 Város- és községgazdálkodási szolgáltatás (L.3/d.számú mellék- let)	998.823	781.928			722.044	59.884

Vagyon- és felelősségbiztosítási díj (Kötvényszám:95460914852960700 35.128 Ft/hév, Kötvényszám:95542111000169900 28.596 Ft/év, GÉPÉSZ PL VN 108.700 Ft/év) K337/1 Biztosítási díjak (vagyonőr, szakmai feladat, SZGBI, GFB díjak)	410.000						
Köztéri játszótér felülvizsgálata	200.000	0					
A rászoruló gyermekek szünnidei étkeztetésének támogatása	92.171	69.376				54.627	14.749
072112 Háziorvosi ügyeleti ellátás (Megállapodás alapján Morrow Medical Zrt). 123.751 Ft/hó K336	614.532	1.485.012				1.485.012	
041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 5 fő x2 hóx 81.530 Ft= 815.300 Ft 5x10 hóx 81.530 Ft= 4.076.500 Ft K1101/1 Alapilletmény 4.891.800 Ft K2/1 Szoc.hjár adó 428.033 Ft	11.495.730	5.319.833	4.891.800	428.033			
Eseti pénzbeli ellátások (L.3/h. sz.melléklet)6.385.642 Ft-3.183.934 Ft Családsegítő működési támogatás pénzeszköz átadás	3.427.003	3.201.708				3.201.708	
082092 Közművelődés, hagyom.kult.értékek gondozása Makád, Kossuth Lajos utca 5. Művelődési Ház	1.274.000	1.941.408	557.009	77.703		1.065.605	241.091
096015 Thury József Általános Iskola gyermekétkeztetés K332 Vásárolt élelmezés 9.746.725 Ft K337/3 Szállítási szolg.díjak 185000 Ft K337/2 Pénzügyi díjak (szlavez) 80000 Ft K351/1 ÁFA 2.681.565 Ft K1101 Alapilletmény 4 fő konyhai dolgozó 9.198.000 Ft Cafetéria juttatás 4 fő x 12.000 Ft/hóx12 hó = 576.000 Ft K2 Munkaadót terh.járulékok 1.514.970 Ft	12.399.015	23.982.260	9.774.000	1.514.970		10.011.725	2.681.565
091140-1 Óvodai nevelés, ellátás működési feladatai K336/1 Logopédus díjazása	28.000	0					

074031 Család és nővédelmi gondozás: Védőnői Szolgálat	4.831.189	4.429.855	2.952.435	416.190	914.368	146.862
082042 Közművelődési Könyvtár	441.000	534.996	250.800		223.776	60.420
013320 Temető fenntartással kapcsolatos kiadások (2017. január 1-től a Zöldfelület fenntartási feladatok átkerülnek a Makádi Üzemeltetési és Nonprofit Kft-hez) Villamosenergia-szolgáltatási díjak 61.417 Ft + 16.583 Ft ÁFA, Vízfűtés díj 13.296 Ft + 3.588 Ft ÁFA	139.700	94.884			74.713	20.171
II. ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK						
013350 Önkormányzati vagyron hasznosítása	328.930	0				0
Kossuth u.37. Pavilonosor (gázdíj Mérőazonosító:24146355, 51,1 m3 fogyasztás 60 e Ft + 27 % ÁFA t, áramdíj Mérőazonosító: 9972794594 fogyasztás 109 Khw, 4.259 Ft/hó x 12 hó =51.108 Ft + 27 % ÁFA)						
K331/1 Villamosenergia-szolg.díja	95 e Ft					
K331/2 Gázenergia szolg.díja	145 e Ft					
K331/4 Vízfűtés díj	10 e Ft					
Konvektor karb.díja	9 e Ft					
K351/2 ÁFA	70 e Ft					
082061-1 Múzeumi tevékenység						
Szabadság utca 32. Falumúzeum (Villamosenergia-szolgáltatás díja Mérőazonosító: 9900769881,9901057147 27 Khw fogyasztás 222.047 Ft + 59.963 Ft ÁFA vízfűtés díj 2.584 Ft + 27 % 698 Ft ÁFA)megbízási díj Bruttó 23.121 Ft/hó 254.320 Ft	600.000	539.612	254.320		224.631	60.661
K331/1 Villamosenergia szolg.díja						
K331/4 Vízfűtés díj						
013350-1 Önkormányzati vagyron hasznosítása						
Lakóingatlan bérbeadás						
K331/2 Gázenergia szolg díja		185.224			145.845	39.379
K351/2 ÁFA	0					
082061-1 Múzeumi tevékenység						
Galéria (áramdíj Mérőazonosító: 9901521544, fogyasztás 73 Khw 4.671 Ft/hó x 12 hó=56.052 Ft, ÁFA 15.134 Ft)	71.000	72.000			56.692	15.308

2021. évi előirányzat

MEGNEVEZÉS	2021. évi eredeti előirányzat javaslati adatok Ft-ban	2020 évi eredeti előirányzat Ft-ban	nettó
Magyar Falu Program Szolgáltatási lakás felújítás, korszerűsítés	6 367 000		nettó 5013
Magyar Falu Program Önkormányzat tulajdonában lévő utak felújítása	29 980 445		nettó 2360
BM önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések, Sportpálya felújítás	19 559 016		nettó 1540
Sportpálya felújítás önrész	6 519 672		nettó 5133
Magyar Falu Program szolgáltatási lakás felújítás, projektelemesment fa-ok	159 174		nettó 1253
Magyar Falu Program önkormányzat tulajdonában lévő utak pályázati dokumentáció	1 142 255		nettó 8994
Vízkezelési terv	150 000		
Vízkezelési terv	1 776 000		nettó 1398
Földmérés díj	800 000		
Községi Könyvtár könyv beszerzés	275 156		nettó 2620
Mimi Bólsóde műszaki ellenőrzés	482 600		
Mimi Bólsóde Műszertani szakértő	200 000		
DAKÖV Kft számlakompensáció	600 000		
74/2020 (VIII.27) hat. T.értefolyó kamerarendszer Rendeletnyírter	218 596		nettó 1721
Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések Mimbólsóde fejlesztés	39235000		
Mimbólsóde fejlesztés ÁFA	10593450		
Mimi Bólsóde önrész emelt támogatással	3311540		
Magyar Falu Program Óvoda fejlesztés	21672441		
Óvoda fejlesztés ÁFA	6238059		
Magyar Falu Program Tenetítő fejlesztés	2255777		
Temető fejlesztés ÁFA	609060		
Régi hivatali épület bontása	1574803		
Bontás ÁFA	425197		
Művelődési Ház projektör és vászon beszerzés	314961		
Projektör és vászon ÁFA	85039		
Községi Könyvtár könyv beszerzés	180000		
Községi Könyvtár könyv beszerzés ÁFA	9000		
DAKÖV Kft vizahálózat felújítás	600000		
DAKÖV Kft vizahálózat felújítás ÁFA	162000		
Összesen:	68 229 914		87266327

Makád, 2021. február

Beruházás Forrása

386 Ft	ÁFA 1353614 Ft	6367000	Magyar Falu Program támogatás terhére
6650 Ft	ÁFA 6373795 Ft	29980445	Magyar Falu Program támogatás terhére
0800 Ft	ÁFA 4158216 Ft	19559016	BM pályázati támogatás terhére
600 Ft	ÁFA 1386072 Ft		Telekom bérleti díj 5200000 Ft terhére + 1.319.672 Ft saját erő rész
34 Ft	ÁFA 33840 Ft		Saját erő
13 Ft	ÁFA 242842 Ft		Saját erő
			Saját erő
425	ÁFA 377575		Saját erő
			Saját erő
53	ÁFA 13103		Közművelődési feladatok állami normatívva terhére
			Saját erő
			Saját erő
			DARÓV Kft bérleti díj terhére
23	ÁFA 46473		

6 029 701 Ft

Beruházás saját erő rész mindössze:

6 029 701 Ft

