

**Paszab Község Önkormányzat Polgármesterének
5/2021.(II.15.) önkormányzati rendelete
Paszab Község Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről**

Paszab Község Önkormányzat Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021.(I.29.) Korm. rendelettel bevezetett különleges jogrendre figyelemmel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1.A rendelet hatálya

1.§

A rendelet hatálya Paszab Község Önkormányzat Képviselő-testületére, bizottságaira, az Önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2.§

(1) Az Önkormányzat megállapítja, hogy 2021. évi költségvetésének

a) költségvetési bevételi főösszege	301 758 888,- Ft
b) költségvetési kiadások főösszege	337 184 688,- Ft
c) finanszírozási bevételek	42 704 228,- Ft
d) finanszírozási kiadások	7 278 428,- Ft
e) bevétel főösszege	344 463 116,- Ft
f) kiadás főösszege	344 463 116,- Ft

(2) Az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének költségvetési egyenlegét 21.387.950 Forint működési hiánnyal és 14.037.850 Forint felhalmozási hiánnyal, a finanszírozási egyenleg összegét 27.969.085 Forint működési többlettel és 7.456.715 Forint felhalmozási többlettel állapítja meg.

3.§

(1) A 2.§ (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat, a költségvetési és finanszírozási egyenleget a rendelet 1. melléklete alapján kerül meghatározásra.

(2) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok szerinti bontásban az 1. mellékletek szerint került megállapításra.

(3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 5. és a 6. melléklet részletezi.

(4) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében az önkormányzat az előző év költségvetési maradványának igénybevitelét rendeli el.

(5) A felhalmozási hiány finanszírozása a költségvetési maradvány igénybevitelével történik.

4.§

A 2. §(1)-ben megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, költségvetési szervenkénti megoszlását, az éves tervezett létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok szerinti bontásban a 2.-3.-4. mellékletek szerint határozza meg.

5.§

(1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 8. melléklet részletezi.

(2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 7. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2021. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 9. melléklet részletezi.

6.§

(1) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási kiadási előirányzat feladatonkénti részletezését a 10. melléklet tartalmazza.

(2) Az európai uniós forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait elkülönítetten a 10. melléklet tartalmazza.

7.§

Az Önkormányzat a költségvetési kiadási főösszegeken belül

a) 0 eFt általános tartalékot és

b) 18.056.711 Ft céltartalékot állapít meg.

8.§

A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 5. tájékoztató tábla tartalmazza.

9.§

Az Önkormányzat a költségvetési szervek éves létszám-előirányzatát intézményenként a 2.,3.,4., mellékletében állapítja meg.

10.§

Az önkormányzat egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre soron a civil és sportszervezetek részére – elszámolási kötelezettség mellett – 100 eFt forintot biztosít. A támogatások részletezését a 6. tájékoztató tábla tartalmazza.

11.§

A önkormányzat az ellátottak pénzbeli juttatása jogcímen 15.987.535 forint szociális segélykeretet hoz létre.

3. A költségvetés végrehajtásának szabályai

12.§

(1)Az önkormányzat pénzügyi egyensúlyának megteremtése érdekében a elrendeli, hogy a Jegyző készítse elő a helyi önkormányzatok rendkívüli támogatásának igénybejelentését.

(2)Az (1) bekezdés szerinti intézkedés megtételéről és a támogatási igény kimunkálásáról, valamint annak határidőben történő benyújtásáról a Polgármester köteles gondoskodni.

13.§

(1)Az önkormányzat és költségvetési szervei bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) Az önkormányzat esetében a polgármester, a költségvetési szerv esetében a költségvetési szerv vezetője a kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(3) A (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester, illetve a költségvetési szerv vezetője az azt követő testületi ülésen köteles beszámolni a képviselő-testület felé.

14.§

(1)A költségvetési szerv szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, vagy számla ellenében történő igénybevételére – dologi kiadások között tervezett és elszámolt kiadásra – szerződést külső személlyel, szervezettel csak jogszabályban előírt esetekben, vagy a polgármester és a jegyző együttes írásbeli engedélye alapján köthet.

(2) Költségvetési szerv nyugdíjast csak abban az esetben alkalmazhat, ha a munkakört munkaképes korú szakemberrel nem tudja betölteni. A foglalkoztatáshoz ebben az esetben is a polgármester és a jegyző együttes írásbeli engedélye szükséges.

15.§

A költségvetési szerv állományába tartozó személy részére megbízási díj, vagy más szerződés alapján díjazás, munkakörébe tartozó, munkaköri leírása szerint számára előírt feladatra nem fizethető. Más esetben díjfizetésre a költségvetési szerv által a feladatra vonatkozó előzetesen írásban kötött szerződés igazolt teljesítése után kerülhet sor. A szerződésben ki kell kötni, hogy a díj kizárólag abban az esetben illeti meg a költségvetési szerv állományába tartozó személyt, ha a szerződésben rögzített feladat mellett a munkakörébe tartozó feladatainak is maradéktalanul eleget tett. Erről a szerződés megküldése mellett a jegyzőt írásban kell tájékoztatni.

16.§

Az önkormányzat – az önkormányzati bevételek növelése érdekében – felhatalmazza a polgármestert és a jegyzőt, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként elhelyezze, vagy tőkegarantált értékpapírt vásároljon.

17.§

(1) Az intézményi költségvetési előirányzatok feletti rendelkezési jogosultság tekintetében a költségvetési szervek vezetői a jegyzővel történt egyeztetést követően rendelkezhetnek.

(2) Az önkormányzati előirányzatok felett kizárólag a polgármester és a jegyző együttesen rendelkezik teljes jogkörrel.

18.§

A feladat elmaradásból származó – kiemelt – kiadási előirányzat megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

19.§

(1) A költségvetési szerv pénzellátásáról, szállítói tartozásainak kiegyenlítéséről a havi likviditási számítás figyelembevételével az intézményvezető köteles gondoskodni.

(2) Az intézményvezető kötelezettségvállalás előtt köteles meggyőződni a pénzügyi fedezet időbeni rendelkezésre állásáról.

(3) Az intézményvezető felelősséggel tartozik azért, hogy az intézmény az engedélyezett éves finanszírozási előirányzatán belül gazdálkodjon.

4. Kiadások készpénzben történő teljesítése

20.§

(1) Az Önkormányzat és a költségvetési szervek bevételeinek beszédésekor, kiadásainak teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.

(2) Az Önkormányzatnál, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél az alábbi jogcímenek teljesíthetők készpénzben kifizetések:

- a) kivételes és indokolt esetben a közfoglalkoztatásban résztvevők bére,
- b) az egységes rovatrend K48. ellátottak pénzbeli juttatásai rovaton elszámolandó kiadások,
- c) az egységes rovatrend K31. Készletbeszerzés és K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások rovatain elszámolandó kiadások,
- d) az egységes rovatrend K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése, K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése és K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése rovatain elszámolandó, kis értékű immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzésére irányuló kiadások,
- e) az egységes rovatrend K33. Szolgáltatási kiadások és K123. Egyéb külső személyi juttatások rovatain elszámolandó kiadások,
- f) a c)-e) 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,
- g) az a)-f) pont szerinti kiadásokra a foglalkoztatottaknak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek.

5. Államháztartáson kívülre történő forrás átadásra vonatkozó rendelkezések

21.§

(1) Az államháztartáson kívüli forrás vagy támogatás átadására csak abban az esetben kerülhet sor, ha a támogatott szervezet, személlyel elszámolási kötelezettség mellett megállapodás megkötésére kerül sor.

(2) A megállapodást az önkormányzat nevében a polgármester köti meg.

A megállapodásokat jogilag a jegyző, pénzügyileg a vagyongazdálkodási csoportvezető ellenjegyzi.

(3) A megállapodás megkötésének feltétele:

- a) a támogatásra pályázó, támogatást kérelmező szervezetnek, személynek ne legyen az Önkormányzat, valamint költségvetési szervei felé semmiféle tartozása, továbbá
- b) a pályázó, kérelmező szervezet megfeleljen a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvényben foglalt feltételeknek, melyről a pályázó kérelmező írásban köteles nyilatkozni.

22.§

(1)A támogatott jogosult részben vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból, nem vagy csak részben valósítható meg.

(2)Amennyiben a támogatott az átvett támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a pályázatban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatás igényléséhez valótlán adatot szolgáltatott, a támogatást az Önkormányzat fizetési számlájára köteles egyösszegben visszafizetni.

(3)A támogatott a kapott támogatással a pályázatban, illetve a támogatási megállapodásban megfogalmazott cél, illetve tevékenység megvalósítását követően 30 napon belül, de legkésőbb a támogatás folyósítását követő év január 31-ig köteles elszámolni.

(4)A támogatott szervezet, személy – szöveges beszámolóból és a felhasználást igazoló számlamásolatokból álló – elszámolását a (3) bekezdésben foglalt határidőre nyújtja be, melyet a támogatást biztosító ellenőriz.

(5)Újabb támogatási igény benyújtásának feltétele, hogy a támogatott szervezet, személy hiánytalanul eleget tett – korábbi támogatással kapcsolatos – elszámolási (számadási) kötelezettségének és az elszámolás ellenőrzésével megbízott nem állapított meg szabálytalanságot.

23.§

A nyújtott – nem normatív – céljellegű működési vagy fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevét, a támogatás célját, összegét az Önkormányzat honlapján közzé kell tenni.

6.Államháztartáson kívüli forrás átvételére átadására vonatkozó rendelkezések

24.§

(1)Az államháztartáson kívüli forrás átvételére mind az Önkormányzatnál, mind a költségvetési szerveknél csak abban az esetben kerülhet sor, ha

- a)az átvétel nem jár semmiféle kötelezettséggel,
- b)az átvétel miatt nem keletkezik az átvevőnél többletkiadás (többletköltség),
- c)az átvett forrást az átvevő az átadótól függetlenül, önállóan használhatja fel,
- d)az átvett forrás felhasználása az átvevő feladatainak ellátását szolgálja.

(2)Az államháztartáson kívüli forrás átvételéről 1.000 eFt-ig a polgármester, illetve az átvétellel érintett költségvetési szerv vezetője, 1.000 eFt összeg felett minden esetben a Képviselő-testület dönt.

(3)A (1) bekezdés szerinti feltételeknek megfelelő államháztartáson kívüli forrás átvételéről a polgármester, illetve az átvétellel érintett költségvetési szerv vezetője feljegyzést készít, míg a (2) bekezdésben megjelölt összeg felett a

Képviselő-testület határozattal dönt. A Képviselő-testületi határozatnak, valamint a feljegyzésnek legalább a következőket kell tartalmaznia:

- a)átadó neve, címe,
- b)átadott-átvett forrás tárgyasult formája, mennyisége, értéke,
- c)az államháztartáson kívüli forrás átadásának-átvételének célja,
- d)az átvevő nyilatkozata, hogy az átvétel megfelel az (1) bekezdés a)-d) pontjában leírt feltételeknek,
- e)az átvevő aláírását.

7.A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

25.§

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzésről belső ellenőrrel kötött szerződés útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. Egyéb rendelkezések

26.§

2021. év várható bevételi és kiadási előirányzatok teljesülésére vonatkozó, önkormányzati szintű előirányzat-felhasználási ütemtervet a rendelet 4. tájékoztató tábla tartalmazza.

27.§

- (1)A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a rendelet 1. tájékoztató tábla tartalmazza.
- (2) A likviditási ütemtervet a 8. tájékoztató tábla tartalmazza.

28.§

A helyben elismert legolcsóbb temetés összege 2021. évben nettó 86.614.- Ft.

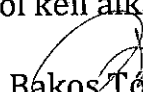
29.§

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (2) bekezdés c) pontjában meghatározott, az Önkormányzat Képviselő-testülete részére a zárszámadáshoz csatolandó vagyonskimutatást az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet 30.§-ban meghatározott szerkezetben kell összeállítani és azt tovább nem kell részletezni.

9. Záró rendelkezések

30.§

A rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2021. január 1-től kell alkalmazni.

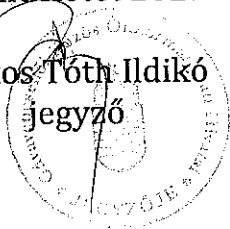

Bakos Tóth Ildikó
jegyző




Tajthy Péter
polgármester

Záradék: A rendeletet 2021. február 15-én kihirdettem.


Bakos Tóth Ildikó
jegyző



Paszab Község Önkormányzata
Összevont pénzügyi mérlege

feladat: kötelező
forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése (bevételek)	Rovat-szám	eredeti előirányzat feladatonként
1.	2.	3.	4.
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	283 840 626
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	7 027 738
3	Közhatalmi bevételek	B3	4 051 654
4	Működési bevételek	B4	6 838 870
5	Felhalmozási bevételek	B5	
6	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	
8	Költségvetési bevételek	B1-B7	301 758 888
9	Finanszírozási bevételek	B8	42 704 228
10	Összes bevétel	B1-B8	344 463 116

Sor-szám	Rovat megnevezése (kiadások)	Rovat-szám	eredeti előirányzat feladatonként
1.	2.	3.	4.
1	Személyi juttatások összesen	K1	178 717 559
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	21 892 728
3	Dologi kiadások	K3	70 189 567
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	15 987 535
5	Egyéb működési célú kiadások	K5	29 331 711
6	Beruházások	K6	21 050 588
7	Felújítások	K7	
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	15 000
9	Költségvetési kiadások	K1-K8	337 184 688
10	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	
11	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	
12	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	7 278 428
13	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	
14	Finanszírozási kiadások	K9	7 278 428
15	Összes Kiadás	K1-K9	344 463 116
16	Átlagos statisztikai létszám		96
17	-ebből közfoglalkoztatottak létszáma		67

info1	Költségvetési egyenleg működési hiánya	21 387 950
info2	Költségvetési egyenleg felhalmozási hiánya	14 037 850
info3	Finanszírozási egyenleg működési többlete	27 969 085
info4	Finanszírozási egyenleg felhalmozási többlete	7 456 715

Paszab Község Önkormányzata
pénzügyi mérlege

feladat: kötelező
forintban

Sor-szám	2. melléklet az	Rovat-szám	eredeti előirányzat feladatonként
1.	2.	3.	4.
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	283 840 626
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	7 027 738
3	Közhatalmi bevételek	B3	4 051 654
4	Működési bevételek	B4	2 600 000
5	Felhalmozási bevételek	B5	
6	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	
8	Költségvetési bevételek	B1-B7	297 520 018
9	Finanszírozási bevételek	B8	42 375 557
10	Összes bevétel	B1-B8	339 895 575

Sor-szám	Rovat megnevezése (kiadások)	Rovat-szám	eredeti előirányzat feladatonként
1.	2.	3.	4.
1	Személyi juttatások összesen	K1	98 032 638
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	9 378 820
3	Dologi kiadások	K3	37 371 029
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	15 987 535
5	Egyéb működési célú kiadások	K5	29 331 711
6	Beruházások	K6	20 542 588
7	Felújítások	K7	
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	15 000
9	Költségvetési kiadások	K1-K8	210 659 321
10	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	
11	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	
12	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	129 236 254
13	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	
14	Finanszírozási kiadások	K9	129 236 254
15	Összes Kiadás	K1-K9	339 895 575

16	Átlagos statisztikai létszám (fő)		71
17	-ebből közfoglalkoztatottak létszáma		67

Mandula Néni Óvodája
pénzügyi mérlege

feladat: kötelező
forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése (bevételek)	Rovat-szám	eredeti előirányzat feladatonként
1.	2.	3.	4.
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	
3	Közhatalmi bevételek	B3	
4	Működési bevételek	B4	4 238 870
5	Felhalmozási bevételek	B5	
6	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	
8	Költségvetési bevételek	B1-B7	4 238 870
9	Finanszírozási bevételek	B8	86 531 535
10	Összes bevétel	B1-B8	90 770 405

Sor-szám	Rovat megnevezése (kiadások)	Rovat-szám	eredeti előirányzat feladatonként
1.	2.	3.	4.
1	Személyi juttatások összesen	K1	52 427 161
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	8 172 706
3	Dologi kiadások	K3	29 662 538
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	
5	Egyéb működési célú kiadások	K5	
6	Beruházások	K6	508 000
7	Felújítások	K7	
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	
9	Költségvetési kiadások	K1-K8	90 770 405
10	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	
11	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	
12	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	
13	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	
14	Finanszírozási kiadások	K9	
15	Összes Kiadás	K1-K9	90 770 405
16	Átlagos statisztikai létszám (fő)		16
17	-ebből közfoglalkoztatottak létszáma		0

Paszabi Mese kert Bölcsöde
pénzügyi mérlege

feladat: kötelező
forintban

Sor- szám	Rovat megnevezése (bevételek)	Rovat- szám	eredeti előirányzat feladatonként
1.	2.	3.	4.
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	
3	Közhatalmi bevételek	B3	
4	Működési bevételek	B4	
5	Felhalmozási bevételek	B5	
6	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	
8	Költségvetési bevételek	B1-B7	
9	Finanszírozási bevételek	B8	35 754 962
10	Összes bevétel	B1-B8	35 754 962

Sor- szám	Rovat megnevezése (kiadások)	Rovat- szám	eredeti előirányzat feladatonként
1.	2.	3.	4.
1	Személyi juttatások összesen	K1	28 257 760
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	4 341 202
3	Dologi kiadások	K3	3 156 000
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	
5	Egyéb működési célú kiadások	K5	
6	Beruházások	K6	
7	Felújítások	K7	
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	
9	Költségvetési kiadások	K1-K8	35 754 962
10	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	
11	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	
12	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	
13	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	
14	Finanszírozási kiadások	K9	
15	Összes Kiadás	K1-K9	35 754 962

16	Átlagos statisztikai létszám (fő)		9
17	-ebből közfoglalkoztatottak létszáma		0

5. melléklet az
5./2021.(II.15.)
rendeletéhez

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

forintban !

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2021. évi előirányzat	Megnevezés	2021. évi előirányzat
1	2	3.	4.	5.
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	283 840 626	Személyi juttatások	178 717 559
2.	2.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	21 892 728
3.	Közhatalmi bevételek	4 051 654	Dologi kiadások	70 189 567
4.	Működési célú átvett pénzeszközök		Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 987 535
5.	4.-ből EU-s támogatás		Egyéb működési célú kiadások	11 275 000
6.	Egyéb működési bevételek	6 838 870	Tartalékok	14 988 858
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	294 731 150	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	313 051 247
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	34 726 559	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	34 726 559	Likviditási célú hitelek törlesztése	
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Belet visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		pénzügyi lízing (tőke)	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		Forgatási célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Előző évi megelőlegezés visszafizetése	6 757 474
21.	Értékpapírok bevételei			
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	34 726 559	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	6 757 474
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	329 457 709	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	319 808 721

6. melléklet
az
5./2021.(II.15.)
rendeletéhez
forintban !

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2021. évi előirányzat	Megnevezés	2021. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	7 027 738	Beruházások	21 050 588
2.	1.-ből EU-s támogatás	2 521 280	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	10 526 314
3.	Felhalmozási bevételek		Felújítások	
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	15 000
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek (önkorm műk tám-ból B1)			
7.				
8.				
9.				
10.				
11.			Tartalékok	3 067 853
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	7 027 738	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	24 133 441
13.	Hiany belső finanszírozás bevételei (14+...+18)	7 977 669	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	7 977 669	Hitelek törlesztése	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19.	Hiany külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)		Betét elhelyezése	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	520 954
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Értékpapírok kibocsátása			
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	7 977 669	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	520 954
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)	15 005 407	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	24 654 395

**Paszab Község Önkormányzata saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi
fizetési kötelezettség megállapításához**

forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2021. évi előirányzat
1	2	3
1.	Helyi adók	4 051 654
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	-
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	101 654
6.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN		4 153 308

Paszab Község Önkormányzata
Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei

forintban

MEGNEVEZÉS	Sorszám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei						ÖSSZESEN
		2021.	2022.	2023.	2024.	2025.	2026.	9=(4+5+6+7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Helyi adók	1	4 051 654	4 400 000	4 500 000	4 600 000	4 700 000	4 800 000	23 000 000
Osztalék, koncessziós díjak	2							
Díjak, pótlékok, bírságok	3	101 654	125 110	120 050	118 900	117 000	119 000	600 060
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevételek	4							
Részvények, részesedések értékesítése	5							
Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	6							
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	7							
Saját bevételek (01+...+07)	8	4 153 308	4 525 110	4 620 050	4 718 900	4 817 000	4 919 000	23 600 060
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	9	2 076 654	2 262 555	2 310 025	2 359 450	2 408 500	2 459 500	11 800 030
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+.....+17)	10	920 592						
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11							
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12							
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13							
Adott váltó	14							
Pénzügyi lízing	15	520 954						
Pénzügyi lízing kamata	16	258 981						
Pénzügyi lízing áfa	17	140 657						
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	18							
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+.....+25)	19		920 592	920 592	920 592	153 432		2 915 208
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	20							
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	21							
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	22							
Adott váltó	23							
Pénzügyi lízing	24		723 318	790 776	864 528	151 747		2 530 369
Pénzügyi lízing kamata	25		197 274	129 816	56 064	1 685		384 839
Halasztott fizetés	26							
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	27							
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	28	920 592	920 592	920 592	920 592	153 432		2 915 208
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	29	1 156 062	1 341 963	1 389 433	1 438 858	2 255 068	2 459 500	8 884 822

Paszab Község Önkormányzata 2021. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

forintban !

Sor- szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
	A	B
1.	Pénzügyi lízing (2020. évi kötelezettségvállalás 2021. évet terhelő része)	520 954
2.	Pénzügyi lízing kamata (2020. évi kötelezettségvállalás 2021. évet terhelő része)	258 981
3.	Pénzügyi lízing áfa (2020. évi kötelezettségvállalás 2021. évet terhelő része)	140 657
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	920 592

Beruházási (felhalmozási) Kiadások 2021. évet terhelő előirányzata*forintban*

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2020. XII.31-ig	2021. évi előirányzat	2021. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
Urnafal építés MF	4 649 816	2020-2021		4 649 816	
Közművelődési pályázat	260 000	2021		260 000	
VP Földút eszköz beszerzés	10 526 314	2021		10 526 314	
Ingatlan vásárlás	400 000	2021		400 000	
Start pályázat kerítés építés és eszköz	4 506 458	2021		4 506 458	
Eszközbekzerzés óvoda	508 000	2021		508 000	
Eszközbekzerzés	200 000	2021		200 000	
ÖSSZESEN:	21 050 588			21 050 588	

Beruházási és Felújítási Kiadásokból az EU-s projektek 2021. évet terhelő előirányzata*forintban*

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2020. XII.31-ig	2021. évi előirányzat	2021. év utáni szükséglet
Eredeti					
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
VP Földút eszköz beszerzés	10 526 314	2 021		10 526 314	
ÖSSZESEN:	10 526 314			10 526 314	

Felújítási (felhalmozási) Kiadások 2021. évet terhelő előirányzata*forintban*

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2020. XII.31-ig	2021. évi előirányzat	2021. év utáni szükséglet
Eredeti					
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
ÖSSZESEN:					

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás

Támogatott neve	Hozzájárulás (Ft)
	0
Összesen:	

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

forintban !

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2021. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2021.	2022.	2023.	2023. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=(4+5+6+7+8)
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
2.	-							
3.								
4.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)	2020	3 167 160	920 592	920 592	920 592	1 074 024	7 002 960
5.	Pénzügyi lízing (kamattal, áfával)	2020	3 167 160	920 592	920 592	920 592	1 074 024	7 002 960
6.								
7.	Beruházási kiadások beruházásonként							
8.								
9.	Felújítási kiadások felújításonként							
10.								
11.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)							
12.								
Összesen (1+4+7+9+11)			3 167 160	920 592	920 592	920 592	1 074 024	7 002 960

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)**

forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1	2	3	4
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	500 000	250 000
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója	500 000	250 000
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
27.	Összesen:	500 000	250 000

Tájékoztató Mérleg

3. tájékoztató az 5./2021.(II.15.) rendelethez

Paszab Község Önkormányzata Kötelező feladatok Összevont pénzügyi mérlege

feladat: kötelező

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése (bevételek)	Rovat-szám	teljesítés 2019.	teljesítés 2020. évi várható	2021. évi előirányzat
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	404 650 481	342 745 253	283 840 626
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	158 538 640	138 419 534	7 027 738
3	Közhatalmi bevételek	B3	9 948 211	6 602 138	4 051 654
4	Működési bevételek	B4	7 609 660	16 320 563	6 838 870
5	Felhalmozási bevételek	B5		4 350 000	
6	Működési célú átvett pénzeszközök	B6			
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7			
8	Költségvetési bevételek	B1-B7	580 746 992	508 437 488	301 758 888
9	Finanszírozási bevételek	B8	66 132 714	137 241 163	42 704 228
10	Összes bevétel	B1-B8	646 879 706	645 678 651	344 463 116

Sor-szám	Rovat megnevezése (kiadások)	Rovat-szám	teljesítés 2019.	teljesítés 2020. évi várható	2021. évi előirányzat
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Személyi juttatások összesen	K1	265 596 857	229 583 111	178 717 559
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	32 718 166	25 966 193	21 892 728
3	Dologi kiadások	K3	114 566 602	88 658 381	70 189 567
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	33 933 826	12 548 941	15 987 535
5	Egyéb működési célú kiadások	K5	15 605 489	10 135 010	29 331 711
6	Beruházások	K6	45 314 746	122 239 379	21 050 588
7	Felújítások	K7	408 432	104 361 971	
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8		115 599	15 000
9	Költségvetési kiadások	K1-K8	508 144 118	593 608 585	337 184 688
10	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911			
11	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912			
12	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	5 477 332	9 365 838	7 278 428
13	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92			
14	Finanszírozási kiadások	K9	5 477 332	9 365 838	7 278 428
15	Összes Kiadás	K1-K9	513 621 450	602 974 423	344 463 116
16	Létszám		170	166	96
17	-ebből közfoglalkoztatottak létszáma		155	137	67

Paszab Község Önkormányzata
költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak
keretszámai főbb csoportokban

feladat: kötelező

forintban

Sor- szám	Rovat megnevezése (bevételek)	Rovat- szám	2022.	2023.	2024.
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	286 679 032	289 545 822	290 993 551
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	7 098 015	7 165 945	7 201 779
3	Közhatalmi bevételek	B3	4 092 171	4 133 093	4 153 758
4	Működési bevételek	B4	6 907 259	6 976 332	7 011 214
5	Felhalmozási bevételek	B5			
6	Működési célú átvett pénzeszközök	B6			
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7			
8	Költségvetési bevételek	B1-B7	304 776 477	307 821 192	309 360 302
9	Finanszírozási bevételek	B8	43 131 270	43 562 583	43 780 396
10	Összes bevétel	B1-B8	347 907 747	351 383 775	353 140 698

Sor- szám	Rovat megnevezése (kiadások)	Rovat- szám	2022.	2023.	2024.
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Személyi juttatások összesen	K1	180 504 735	182 309 782	183 221 331
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	22 111 655	22 332 772	22 444 436
3	Dologi kiadások	K3	70 891 463	71 600 378	71 958 380
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	16 147 410	16 308 884	16 390 428
5	Egyéb működési célú kiadások	K5	29 625 028	29 921 278	30 070 884
6	Beruházások	K6	18 553 244	18 735 727	18 829 410
7	Felújítások	K7	2 723 000	2 750 230	2 763 981
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8			
9	Költségvetési kiadások	K1-K8	340 556 535	343 959 051	345 678 850
10	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911			
11	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912			
12	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	7 351 212	7 424 724	7 461 848
13	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92			
14	Finanszírozási kiadások	K9	7 351 212	7 424 724	7 461 848
15	Összes kiadás	K1-K9	347 907 747	351 383 775	353 140 698

6. tájékoztató az 5./2021.(II.15.) rendelethez

a 2021. évben céljelleggel juttatott támogatásokról

forintban !

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege
1.	Polgárőrség civil szervezete	működési támogatás	100 000
2.	-		
Összesen:			100 000

A 2021. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

adatok forintban	
Jogcím	2021. évi támogatás összesen
1	2
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B11)	26 372 591
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	53 621 320
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	55 071 000
Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B1132)	31 074 803
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 797 130
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	10 701 060
Elszámolásból származó bevételek (B116)	0
Összesen:	179 637 904

