

Pécsely Község



POLGÁRMESTER

8245. Pécsely, Vásártér u. 148/a.

Tel/fax:87/445-017

Szám: 201/35-19/2018.
Előkészítő: Laczka Mária
Előterjesztő: Burgyánné Czibik Éva

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2018. február 15-i ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2018. évi költségvetésének elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési rendelet-tervezet összeállítása során érvényesítettük a 2018. évre vonatkozó költségvetési törvény számain és szabályozásait, figyelembe véve az államháztartásról szóló törvény és a végrehajtási rendelete 2018. január 1-től hatályos rendelkezéseit.

Pécsely Község Önkormányzatának 2018. évre számított bevételi és kiadási főösszege 100.091.327 Ft. Az előkészítés során számba vettünk valamennyi bevételt és ehhez igazítottuk a kiadásokat.

A főösszesítőből látható, hogy a költségvetési egyensúlyt 38.541.663 Ft pénzmaradvány felhasználással sikerült megteremteni.

A tartalék összege 3.900.984 Ft, ez általános tartalék.

A költségvetés bevételi oldala:

Az idei állami támogatás összetétele hasonló a tavalyihoz. Állami támogatásként 28.291.004 Ft-ot kapunk a 2/a melléklet szerint részletezve.

Adóbevételként közel annyit számítunk, mint a 2017-es költségvetésnél. Az idei terveket a tavalyi év ténylegesen teljesült bevételeihez is igazítottuk. A tervezett összeg 20.250.000 Ft a 2. melléklet szerint.

Bérleti díj bevételt terveztünk önkormányzati tulajdon bérbeadásából 720.000 Ft értékben. További tulajdonosi bevétel a mobil tornyok és a vízi közmű bérletéből származik 3.000.000 Ft értékben.

Munkaügyi központtól közfoglalkoztatás támogatásra 1.236.430 Ft-ot, Társadalombiztosítási Alaptól a védőnői szolgálatra 4.128.000 Ft támogatást kap várhatóan az önkormányzat.

A költségvetés kiadási oldala:

Bérekre és járulékokra 21.528.409 Ft-ot tervezünk. Ez tartalmazza a polgármester tiszteletdíját, 1 fő falugondnok bérét és juttatásait, 1 fő könyvtáros, 1 fő védőnő, 1 fő hivatalsegéd, valamint a közfoglalkoztatást 2 fő részére és megbízási díjat.

Dologi kiadásokra 30.091.000 Ft-ot tervezünk, részletezését a 3. melléklet tartalmazza.

Jelentős összegű kiadás az államháztartáson belüli pénzeszköz átadás, amely az idei évben 14.733.280 Ft. Ez tartalmazza a Köznevelési Intézményfenntartó Társulásnak a Pécselyi óvoda fenntartására, a Balatonfüredi Közös Önk. Hivatalnak, Balatonfüredi Többcélú Társulásnak átadott pénzüsszegeket, ezen kívül Bursa Hungarica ösztöndíj összegét. Részletezését a 4. melléklet tartalmazza.
Szociális kiadásokra 2018-ban 3.704.000 Ft-ot terveztünk.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni, szöveges indoklással együtt:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, az előirányzat felhasználási tervét (6., 7. melléklet),
- többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettsége az önkormányzatnak nincs.
- a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást (10. melléklet).

A 6., 7. melléklet bemutatja a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen.

A 8. melléklet tartalmazza a bevételek és kiadások előirányzatának havi ütemezését. A bevételeken belül az állami támogatásokat a jogszabályban előírt folyósítás alapján, a helyi adókat, gépjárműadó a törvényben előírt fizetési kötelezettség figyelembe vételével, működési bevételeket, átvett pénzeszközöket a megkötött szerződésekben rögzítettek alapján ütemezték.

A 10. melléklet bemutatja a 2018. évi közvetett támogatásokat a jogszabályi előírásnak megfelelő tartalommal, mely tartalmazza az építményadó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó, gépjárműadó adókedvezményét, adómentességét.

Az adómentességek, adókedvezmények a törvény illetve törvényi felhatalmazás alapján a helyi adórendelet alapján kerültek megállapításra, az ebből adódó 2018. évi tervezett bevétel kiesés összege 2.475.000 Ft.

Európai uniós támogatással megvalósuló programja, projektje nincs az önkormányzatnak.

Az Áht. 29. § (3) bekezdése előírja, hogy a helyi önkormányzatnak évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban meg kell állapítani a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét. (9. melléklet)

A 2018. évi gazdálkodás legfontosabb célja, hogy az önkormányzat a költségvetési egyensúlyát megőrizze, a likviditását biztosítsa, a gazdálkodás hatékonyságát javítsa, a költségvetésben tervezett fejlesztési feladatokat és a támogatott projekteket megvalósítsa.

A 2013. január 1-jén hatályba lépő Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról szóló megállapodás 3. pontjára hivatkozva kérem a képviselő-testületet, hogy a Közös Hivatal 2018. évre szóló költségvetését a melléklet alapján hagyja jóvá.

Kérem a képviselő-testületet az előterjesztés, illetve a határozati javaslatok megtárgyalására és elfogadására.

Pécsely, 2018. február 09.



HATÁROZATI JAVASLAT

.../2018.(.....) sz. határozati javaslat:

Pécsely Község Önkormányzatának képviselő-testülete hozzájárul a Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évre vonatkozó költségvetésének jóváhagyásához a melléklet alapján.

Felelős: Burgyánné Czibik Éva

Határidő: azonnal

HATÁROZATI JAVASLAT

.../2018.(.....) sz. határozati javaslat:

A Pécsely Község Önkormányzata képviselő-testülete a költségvetés előterjesztésekor nyilatkozik, hogy a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján az adósságot keletkeztető ügyleteiből fennálló kötelezettségeinek a költségvetési évben és az azt követő három évben várható összege nem haladja meg a saját bevételeinek 50 %-át.

A Pécsely Község Önkormányzata képviselő-testülete a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és az Önkormányzati adósságot keletkeztető ügyletekről szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeit és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit az alábbiak szerint állapítja meg:

megnevezés		2018.	2019.	2020.	2021.	tovább év
1. Helyi adó bevétel		18.750.000	18.700.000	18.700.000	18.700.000	
2. Vagyon és vagyoneértékű jog értékesítéséből származó bevétel						
3. Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel,						
4. tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalatértékesítésből vagy privatizációból származó bevétel						
5. Bíróság, pótlék- és díjbevétel		250.000	250.000	250.000	250.000	
6. Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés						
Összesen:		19.000.000	18.950.000	18.950.000	18.950.000	
az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-a		9.500.000	9.475.000	9.475.000	9.475.000	9.475.000

adósságot keletkeztető ügyletekből és kezeségvállalásokból fennálló kötelezettségek	futamidő kezdeté	2018.	2019.	2020.	2021.	továl év
Összesen:		0	0	0	0	

Felelős: Burgyánné Czibik Éva
Határidő: azonnal

HATÁROZATI JAVASLAT

.../2018.(.....) sz. határozati javaslat:

Pécsely Község Önkormányzatának képviselő-testülete az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló .../2018. (.....) önkormányzati rendelet tervezetét megismerte, megtárgyalta és annak elfogadása mellett döntött.

Felelős: Burgyánné Czibik Éva
Határidő: azonnal

Pécsely Község Önkormányzata
képviselő-testületének
../2018. (.....) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről

Pécsely Község Önkormányzata képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az önkormányzat a 2018. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

A rendelet hatálya

1. § Jelen rendelet hatálya kiterjed a képviselő-testületre és az önkormányzatra.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. § (1) Az önkormányzat bevételeit, egyezően a kiadási főösszeggel, a képviselő-testület 100.091.327 forintban (továbbiakban Ft) Ft-ban állapítja meg az alábbi részletezettségben:

Költségvetési bevételek előirányzata:	61.005.434 Ft
Finanszírozási bevételek előirányzata:	39.085.893 Ft
Ebből: belső hiány	38.541.663 Ft
külső hiány	544.230 Ft
Állami támogatás megelőlegezése	544.230 Ft
Költségvetési kiadások előirányzata	98.399.686 Ft
Finanszírozási kiadások előirányzata:	1.191.641 Ft

- (2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszegen belül a bevételeket kiemelt előirányzatonkénti részletezettséggel az I. melléklet tartalmazza.
- (3) A bevételek részletezését a 2. melléklet tartalmazza. Az állami hozzájárulásokat jogcímenként a 2/a melléklet tartalmazza.
- (4) Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszegen belül a kiadásokat az előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatonkénti részletezettségben a következő összegekkel állapítja meg:

I. Működési kiadások

1. Személyi juttatások	17.970.587 Ft
2 Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	3.557.552 Ft
3. Dologi kiadások	30.091.000 Ft
4. Ellátottak pénzbeni juttatásai	3.704.000 Ft
5. Egyéb működési kiadások	
5.1. Egyéb működési célú támogatások áh-n belülre	14.733.280 Ft
5.2. Egyéb működési célú támogatások áh-n kívülre	150.000 Ft
5.3. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása	

áh-n kívülre	0 Ft
5.4. Egyéb pénzforgalom nélküli kiadások (tartalékok)	3.900.984 Ft

II. Felhalmozási kiadások

1. Beruházások	2.400.000 Ft
2. Felújítási kiadások	21.789.708 Ft
3. Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft
3.1. Egyéb felhalmozási célú támogatások áh-n belülre	0 Ft
3.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások áh-n kívülre	0 Ft
3.3. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áh-n kívülre	0 Ft

III. Finanszírozási kiadások

1.1. Hitel-, kölcsön törlesztése áh-n kívülre	0 Ft
1.2. Belföldi értékpapírok kiadásai	0 Ft
1.3. Állami támogatás megelőlegezés visszafizetése	1.691.641 Ft

3. § (1) A 2.§ (1) bekezdésében megállapított bevételt az Önkormányzat a (2) – (7) bekezdésekben meghatározott kiadásokra tervezi fordítani.

(2) Az önkormányzat kiadásait feladatonként az 3. - 4. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzati működési kiadások előirányzatának feladatok szerinti részletezését a 3. melléklet tartalmazza 70.233.994 Ft összegben.

(3) Beruházási feladatokra az Önkormányzat 2.400.000 Ft-ot fordít, az 5. melléklet szerinti részletezésben.

(4) Az önkormányzat az önkormányzati vagyon felújítására 21.789.708 Ft-ot fordít, az 5. melléklet szerinti részletezésben.

(5) Az önkormányzat egyéb felhalmozási kiadásokra 75.000 Ft-ot fordít, az 5. melléklet szerint.

(6) Az általános tartalék összege 3.900.984 Ft.

(7) Az önkormányzat 2018. évi céltartaléka 0 Ft.

(8) A képviselő-testület az önkormányzat létszámkeretét 8 főben állapítja meg, melyből 2 fő közfoglalkoztatott a 2. melléklet szerinti bontásban.

(9) Az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban – működési és felhalmozási kiadások és bevételek bontásban - a 6. melléklet tartalmazza.

(10) Európai uniós támogatással megvalósuló projektje az Önkormányzatnak nincs.

(11) Önkormányzati adósságot keletkeztető fizetési kötelezettsége az önkormányzatnak nincs.

(12) Az önkormányzat költségvetési bevételeit és kiadásait kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 7. melléklet tartalmazza.

(13) A bevételek és kiadások előirányzatának havi ütemezését a 8. melléklet tartalmazza.

- (14) Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségei az önkormányzatnak nincsenek.
- (15) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettséginek várható összegét a lejárát végéig a 9. melléklet tartalmazza.
- (16) Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 10. melléklet tartalmazza.
- (17) Az önkormányzatnak adósságállománya nincs.
- (18) Az önkormányzat 2018-2021 évek tervezett előirányzatainak keretszámait a 14. melléklet tartalmazza.
- (19) A képviselő testület a 2018. évi illetményalapot, 40.000,- forintban állapítja meg.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

- 4. §** (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) A gazdálkodás során az önkormányzati törvény előírásai alapján elsősorban a kötelező alapellátás feladatait biztosítja, további terhelhetősége figyelembevételével mellett finanszírozza szabadon vállalt nem kötelező feladatait.
- (3) Az önkormányzat felhalmozási tevékenységén belül:
- a.) Az 5. mellékletben szereplő fejlesztési kiadási előirányzatok teljesítését a bevételek teljesülésének megfelelően kell ütemezni.
 - b.) A fejlesztési feladatok esetében indokolt a pályázati lehetőségekkel élni, a tervezett feladatokhoz rendelt előirányzatokat önrésznek is lehet tekinteni.
- (4) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben a polgármester hatáskörébe utalt forrásfelhasználásról szóló döntés értékhatára az önkormányzat költségvetésében jóváhagyott kiadási előirányzatok teljes összege. Az önkormányzat vonatkozásában kiemelt előirányzatok terhére kötelezettséget vállalni, a polgármester és az általa meghatalmazott alpolgármester jogosult, utalványozni, a polgármester, valamint az általa írásban meghatalmazott hivatali dolgozó jogosult.
- 5. §** (1) A képviselő-testület az önkormányzat vonatkozásában a 3. mellékletben jóváhagyott működési előirányzatokon belül a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza át. A 4. mellékletben jóváhagyott támogatások előirányzatai – alapítványi támogatások kivételével - között az átcsoportosítás jogát 1.000 eFt összeghatárig a polgármesterre ruházza át. A működési kiadások kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításokat a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.
- (2) A képviselő-testület az 5. mellékletben jóváhagyott felhalmozási előirányzatok között 1.000 eFt értékhatárig az átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza át. A felhalmozási kiadások előirányzatai közötti átcsoportosításokat a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

(3) A képviselő-testület az 5. mellékletben meghatározott felújítási feladatok közötti átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza át. Az átcsoportosításokat a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

(4) A képviselő-testület az 5. mellékletben jóváhagyott beruházási, illetve felújítási előirányzatokról a fejlesztési feladattal összefüggő dologi kiadásokra történő előirányzat átcsoportosítás jogát, valamint a dologi kiadások előirányzatáról a beruházásnak, felújításnak minősülő kifizetésekhez a beruházási, felújítási előirányzatokra történő átcsoportosítás jogát a polgármesterre átruházza. Az átcsoportosításokat a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

(5) A képviselő-testület az 5. mellékletben jóváhagyott beruházási és felújítási előirányzatok között – ugyanazon feladat vonatkozásában - az átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza át. Az átcsoportosításokat a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

6. § (1) Az önkormányzati feladatok pénzellátására vonatkozóan havonta heti bontásban likviditási tervet kell készíteni, amely az ismert és várható bevételeken és kötelezettségeken alapul.

(2) Ha az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy a bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a Polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.
A képviselő-testület szükség szerint, de legalább négy alkalommal az első negyedév kivételével, továbbá legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

(3) Ha év közben az Országgyűlés - helyi önkormányzatot érintő módon- a központi költségvetésről szóló törvény a helyi önkormányzatok a települési önkormányzatok állami hozzájárulásait, támogatásait, valamint a részükre juttatandó egyéb költségvetési támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetés rendelet módosítását.

(4) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatok és költségvetési létszámkeretek között átcsoportosítást a képviselő-testület engedélyezhet.

(5) A polgármester a kiemelt előirányzatok terhére kötelezettséget vállalhat. Az önkormányzat árubeszerzéseinél, építési beruházásainál és szolgáltatás megrendeléseinél a közbeszerzési törvény rendelkezéseit kell figyelembe venni.

(6) A képviselő-testület a költségvetésben szereplő felújítások, és beruházások lebonyolításával a polgármestert bízza meg.

(7) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a képviselő-testület engedélye szükséges. Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészenek mértékéről a képviselő-testület dönt.

(8) A polgármester az önkormányzat részére megállapított létszámkeretet a tényleges foglalkoztatás során nem lépheti túl.

(9) A bevételi és kiadási előirányzatok teljesítése során a készpénzes fizetés helyett elsődlegesen a készpénzkímélő fizetési módot kell alkalmazni. Készpénzben történő teljesítésre az alábbi esetekben kerülhet sor:

- a) közfoglalkoztatottak bére, valamint munkába járáshoz kapcsolódó közlekedési költségtérítése,
- b) alkalmazottak munkába járáshoz kapcsolódó közlekedési költségtérítése,
- c) alkalmazottak belföldi és külföldi kiküldetéséhez kapcsolódó napidíjai, illetménybe nem tartozó kiadásai,
- d) külső személyi juttatások, megbízási díjak kiadásai,
- e) az egységes rovatrend K31 Készletbeszerzés, K33 szolgáltatási kiadások, K34 kiküldetések, reklám, propagandakiadások rovatokon elszámolandó kiadások, valamint az ezekhez a kiadásokhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovaton elszámolt kiadások.
- f) az egységes rovatrend K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai rovaton elszámolandó kiadások.
- g) az egységes rovatrend K6 beruházások rovatain elszámolandó kiadások nettó ötszázezer forintot meg nem haladó kiadásai, valamint az ezekhez a kiadásokhoz kapcsolódó előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovaton elszámolt kiadások.
- h) az egységes rovatrend K355 egyéb dologi kiadásokon megjelenő kiadások,
- i) a fenti kiadásokra az alkalmazottaknak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek.

(10) A testület felhatalmazza a polgármestert 1.000.000 Ft összeg határig átcsoportosításra az általános tartalék terhére. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testületet a soron következő költségvetés módosítás keretében tájékoztatja.

(11) Az önkormányzat által dolgozónak nyújtott munkabér előleg kifizetésekor az érvényes adójogszabályok szerint kell eljárni, és az összesen nyújtott munkabér előleg összege nem haladhatja meg az önkormányzat egy havi alapilletmény előírázatának 20 %-át.

7. § (1) Az Önkormányzat 2018. évben felhalmozási célú hitel felvétellel nem számol.

(2) Hitel felvételére csak a képviselő-testület döntése alapján a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az Önkormányzati adósságot keletkeztető ügyletekről szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet előírásai alapján kerülhet sor.

8. § (1) Az önkormányzat gazdálkodása során az év közben létrejött költségvetési többletet államilag garantált értékpapír vásárlással, illetve pénzügyi pénzügyi lekötés útján hasznosíthatja.

(2) Értékpapír vásárlás esetén, a költségvetési többlet felhasználásáról a képviselő-testület dönt. Pénzügyi lekötés esetén, értékhatár nélkül a hasznosítási szerződés megkötését a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja.

9. § (1) A költségvetési maradvány megállapításának, elszámolásának és felhasználásának szabályai:

Kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványnak kell tekinteni:

- a) azt a maradványt, melyre a kötelezettségvállalás a tárgyévi előirányzat terhére történt, de a teljesítés a tárgyévben nem valósult meg,
- b) a tárgyévben szerződés alapján befolyt bevételt, ha az bizonyítottan a teljesítendő kiadásokra kerül felhasználásra a következő évben.

A költségvetési maradvány jóváhagyása után - az elvonásokat követően - az előirányzat-maradvány személyi juttatásokból származó része a többi kiemelt előirányzatra is fordítható. Az előirányzat-maradvány személyi juttatásokon felüli része személyi juttatásokra nem használható. A pénzmaradvány, illetve előirányzat-maradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, amely költségvetési támogatási többlettel jár.

10. § (1) A támogatás nyújtása a képviselő-testület át nem ruházott hatásköre. A képviselő-testület pénzbeli támogatást a 4. mellékletben meghatározott szervezetek részére nyújt egyedi döntés alapján.

(2) A támogatások folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezetekkel az önkormányzat nevében a polgármester támogatási szerződést köt a jogszabályi előírások figyelembe vételével.

(3) Az odaítélt támogatás folyósítását felfüggeszti, amennyiben a támogatottnak esedékessé vált és meg nem fizetett köztartozása van, és ennek rendezését nem igazolja, valamint amíg az előző évben részére folyósított támogatás felhasználásáról nem számolt el.

(4) Amennyiben a támogatott a támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a pályázatban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatás igényléséhez valótlan adatokat szolgáltatott, a támogatást az önkormányzat költségvetési számlájára köteles visszafizetni.

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

(6) A támogatott szervezet a támogatásról a szerződésben foglalt határidőre köteles hitelesített bizonylatokkal a támogatási szerződésben kikötött határidőre elszámolni. Az elszámolással egyidejűleg a támogatottnak tájékoztatást kell adni a támogatott cél megvalósításáról. A támogatott szervezet egy alkalommal legfeljebb 6 hónappal kérheti az elszámolási határidő meghosszabbítását.

(7). Indokolt esetben a Jegyző helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálhatja meg a belső ellenőrrel a támogatott cél megvalósulását, a támogatás felhasználásának jogszerűségét és szabályszerűségét.

(8) Alapítvány részére támogatás nyújtása és alapítványtól forrás átvétele a képviselő-testület át nem ruházható hatásköre.

(9) Államháztartáson kívüli forrás elfogadásáról – alapítványi forrás kivételével – a polgármester dönt.

(10) A támogatás átvételéről a támogatóval támogatási szerződést kell kötni, melynek tartalmazni kell a támogatás célját, az átadás időpontját, az elszámolás módját.

11. § Az önkormányzati biztos kirendelésére az Áht. 71. §. (4) bekezdésében és az Ávr 116-118. §-ban foglaltak az irányadók.

12. § Az önkormányzati vagyon értékesítésére vonatkozóan az önkormányzat vagyongazdálkodásáról szóló önkormányzati rendelet előírásait kell alkalmazni.

13. § (1)A költségvetés végrehajtásáért a polgármester felel.

(2) A költségvetési rendelet elfogadásáig a polgármester által, a hatályos jogszabályok szerint az önkormányzat költségvetését megillető beszedett bevételeket és az előző évi kiadási előirányzatok arányos mértékéig teljesített kiadásokat a költségvetési rendelet előirányzatai tartalmazzák.

(3) A polgármester az államháztartásról szóló törvény előírásai szerinti időpontokban az önkormányzat gazdálkodásáról köteles beszámolni a képviselő-testületnek.

Záró rendelkezések

14. § Jelen rendelet a kihirdetés napját követő naptól lép hatályba, rendelkezései 2018. évről szóló zárszámadási rendelet elfogadásáig hatályosak.

Burgyánné Czibik Éva
polgármester

dr. Tárnoki Richárd
címzetes főjegyző

A rendelet kihirdetve: 2018.

dr. Tárnoki Richárd
címzetes főjegyző

Indokolás

Általános indokolás

Pécsely Község Önkormányzata a 2018. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletét a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvényben előírtak betartásával, a helyi sajátosságok figyelembe vételével, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában biztosított jogkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) rendelkezése alapján költségvetési rendeletben köteles megállapítani.

A 2018. évi költségvetési rendelet mellékletei az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Ávr.) előírásainak megfelelően kerülnek előterjesztésre.

Az önkormányzat költségvetési rendelete tartalmazza:

- az önkormányzat működési és felhalmozási bevételeit kiemelt előirányzatonként (2, 2/a mellékletek),
- az önkormányzat működési kiadásait kiemelt előirányzatonként (3. melléklet),
- az önkormányzat finanszírozási bevételeit, ezen belül a hiány belső és külső finanszírozására szolgáló bevételeket (1., 2. melléklet), valamint a finanszírozási kiadásokat (1., 5. melléklet),
- A létszám előirányzatokat önkormányzat bontásban (2. melléklet),
- az önkormányzat által céljelleggel nyújtott támogatásokat (4. melléklet)
- az önkormányzat által végzett felújítások kiadásait felújításonként (5. melléklet)
- az önkormányzat által végzett beruházások kiadásait beruházásonként (5. melléklet)
- az önkormányzat egyéb felhalmozási kiadásait (5. melléklet),
- elkülönítetten az általános tartalékot, a céltartalékot (1. melléklet),
- az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét működési, felhalmozási és finanszírozási bevételek és kiadások szerinti bontásban közgazdasági tagolásban (6. melléklet)
- az önkormányzat működési bevételeit és kiadásait, a felhalmozási bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban (7. melléklet),
- a stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyleteket (9. melléklet),
- az előirányzatok felhasználási ütemtervét (8. melléklet),
- az önkormányzat működési, felhalmozási és finanszírozási bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatok szerinti bontásban 2017. évre és a következő 3 évre vonatkozóan (14. melléklet),

Részletes indokolás

A rendelet első része (1. § - 3. §) és a mellékletek a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatokösszegezéséről, jóváhagyását és az "általános indokolás" résznél felsorolt szerkezeti és egyéb kötelezettségi előírásokat tartalmazzák. A költségvetési előirányzatok szöveges indokolását a " Az önkormányzat 2018. évi költségvetésének elfogadása " előterjesztés tartalmazza.

1. §

Meghatározza a rendelet hatályát.

2. §

Rögzíti az önkormányzat 2018. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegezt költségvetési bevételek, finanszírozási bevételek, és költségvetési kiadások, finanszírozási kiadások bontásban. Meghatározza a bevételeket és a kiadásokat kiemelt előirányzatok szerint.

3. §

Meghatározza az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatait, elkülönítve az általános és a céltartalékot. Rögzíti az államháztartási törvényben előírtaknak megfelelően a rendelet kötelező mellékleteit tartalmazó mérlegeket és kimutatásokat.

A **rendelet második része** (4. § - 15. §) az önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásával kapcsolatos rendelkezéseket rögzíti.

4. §

A költségvetés végrehajtásának általános szabályaira vonatkozó rendelkezéseket, valamint kötelezéseket tartalmaz. Meghatározza a felhalmozási előirányzatok felhasználására vonatkozó előírásokat. Továbbá, a polgármester hatáskörébe utalt forrásfelhasználásról szóló döntés értékhatárát határozza meg.

5. §

Szabályozza a kiemelt kiadási előirányzatok vonatkozásában, hogy mely esetekben és milyen összeghatárig engedi át a Képviselő-testület az előirányzat átcsoportosítás jogát a polgármesternek.

6. §

A költségvetés végrehajtásához kapcsolódóan a finanszírozás rendjét szabályozza, ehhez kapcsolódóan a likviditási terv készítésére vonatkozóan határoz meg előírásokat.

7. §

Rögzíti az önkormányzat költségvetésében tervezett hitel összegét.

8. §

Meghatározza, hogy mely jogcímenek és mely feltételekkel teljesíthetők készpénzben a kiadások, valamint az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötésére vonatkozóan határoz meg szabályozást.

9. §

A költségvetési maradvány elszámolásának és felhasználásának szabályait rögzíti.

10. §

A költségvetésből céljelleggel nyújtott támogatásokat rögzíti az 4. melléklet alapján.

11. §

Az önkormányzati biztos kirendelésének szabályait határozza meg az Áht. szerint.

12.-13. §

A képviselő-testület részére az önkormányzat gazdálkodásáról beszámoló készítési kötelezettséget szabályozza.

14. §

A 2018. évi költségvetési rendelet hatályba lépéséről és alkalmazásának időbeli hatályáról rendelkezik

A rendelet harmadik része a záró rendelkezéseket tartalmazza.