

Pécsely Község Önkormányzata
képviselő-testületének
3/2018. (II. 16.) 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)^{1,2,3} Az önkormányzat bevételeit, egyezően a kiadási főösszeggel, a képviselő-testület 113.676.010 forintban (továbbiakban Ft) Ft-ban állapítja meg az alábbi részletezettségben:

Költségvetési bevételek előirányzata:	71.000.795 Ft
Finanszírozási bevételek előirányzata:	43.474.855 Ft
Ebből: belső hiány	42.894.625 Ft
külső hiány	580.230 Ft
Állami támogatás megelőlegezése	580.230 Ft
Költségvetési kiadások előirányzata	112.748.009 Ft
Finanszírozási kiadások előirányzata:	1.727.641 Ft

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszegen belül a bevételeket kiemelt előirányzatonkénti részletezettséggel az 1. melléklet tartalmazza.

(3) A bevételek részletezését a 2. melléklet tartalmazza. Az állami hozzájárulásokat jogcímenként a 2/a melléklet tartalmazza.

(4)^{4,5,6} 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	19.498.089 Ft
2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	3.780.052 Ft
3. Dologi kiadások	35.008.640 Ft
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	3.704.000 Ft
5. Egyéb működési kiadások	
5.1. Egyéb működési célú támogatások áh-n belülre	12.370.071 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

¹ Módosította a 6/2018. (VI. 26.) önkormányzati rendelet 1. § Hatályba lép: 2018. június 27.

² Módosította a 8/2018. (IX. 25.) önkormányzati rendelet 1. § Hatályba lép: 2018. szeptember 26.

³ Módosította a 11/2018. (XII. 18.) önkormányzati rendelet 1. § Hatályba lép: 2018. december 19.

⁴ Módosította a 6/2018. (VI. 26.) önkormányzati rendelet 1. § Hatályba lép: 2018. június 27.

⁵ Módosította a 8/2018. (IX. 25.) önkormányzati rendelet 1. § Hatályba lép: 2018. szeptember 26.

⁶ Módosította a 11/2018. (XII. 18.) önkormányzati rendelet 1. § Hatályba lép: 2018. december 19.

6. Tartalékok	6.499.044 Ft
6.1. Általános tartalék	6.335.984 Ft
6.2. Céltartalék	163.060 Ft

II. Felhalmozási kiadások

1. Beruházások	6.402.000 Ft
2. Felújítási kiadások	25.233.808 Ft
3. Egyéb felhalmozási kiadások	75.000 Ft
3.1. Egyéb felhalmozási célú támogatások áh-n belülre	75.000 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. Hítel-, kölcsön törlesztése áh-n kívülre	0 Ft
1.2. Belföldi értékpapírok kiadásai	0 Ft
1.3. Állami támogatás megelőlegezés visszafizetése	1.727.641 Ft

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

(2)^{7,8,9} Az önkormányzat kiadásait feladatonként az 3. - 4. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzati működési kiadások előirányzatának feladatok szerinti részletezését a 3. melléklet tartalmazza 74.538.157 Ft összegben.

(3)^{10,11,12} Beruházási feladatokra az önkormányzat 6.402.000 Ft-ot fordít, az 5. melléklet szerinti részletezésben.

(4)^{13,14} Az önkormányzat az önkormányzati vagyon felújítására 25.233.808 Ft-ot fordít, az 5. melléklet szerinti részletezésben.

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

(6)^{15,16,17} Az általános tartalék összege 6.335.984 Ft.

(7)¹⁸ Az önkormányzat 2018. évi céltartaléka 163.060 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.

⁷ Módosította a 6/2018. (VI. 26.) önkormányzati rendelet 2. § Hatályba lép: 2018. június 27.
⁸ Módosította a 8/2018. (IX. 25.) önkormányzati rendelet 2. § Hatályba lép: 2018. szeptember 26.
⁹ Módosította a 11/2018. (XII. 18.) önkormányzati rendelet 2. § Hatályba lép: 2018. december 19.
¹⁰ Módosította a 6/2018. (VI. 26.) önkormányzati rendelet 2. § Hatályba lép: 2018. június 27.
¹¹ Módosította a 8/2018. (IX. 25.) önkormányzati rendelet 2. § Hatályba lép: 2018. szeptember 26.
¹² Módosította a 11/2018. (XII. 18.) önkormányzati rendelet 2. § Hatályba lép: 2018. december 19.
¹³ Módosította a 6/2018. (VI. 26.) önkormányzati rendelet 2. § Hatályba lép: 2018. június 27.
¹⁴ Módosította a 8/2018. (IX. 25.) önkormányzati rendelet 2. § Hatályba lép: 2018. szeptember 26.
¹⁵ Módosította a 6/2018. (VI. 26.) önkormányzati rendelet 2. § Hatályba lép: 2018. június 27.
¹⁶ Módosította a 8/2018. (IX. 25.) önkormányzati rendelet 2. § Hatályba lép: 2018. szeptember 26.
¹⁷ Módosította a 11/2018. (XII. 18.) önkormányzati rendelet 2. § Hatályba lép: 2018. december 19.
¹⁸ Módosította a 8/2018. (IX. 25.) önkormányzati rendelet 2. § Hatályba lép: 2018. szeptember 26.

- (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 lejárat 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 könyvvezetéssel 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 bízta 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 előirányzatának 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 pénzlekötés 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 irányadóak.

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. február 16.

dr. Tárnoki Richárd
címzetes főjegyző

Egységes szerkezetbe foglalva: 2018. december 18.



