

Pécsely Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
3/2019. (II. 18.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2019. 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)^{1,2,3,4} Az önkormányzat bevételeit, egyezően a kiadási főössszeggel, a képviselő-testület 213.648.947 forintban (továbbiakban Ft) Ft-ban állapítja meg az alábbi részletezettségben:

Költségvetési bevételek előirányzata:	180.022.802 Ft
Finanszírozási bevételek előirányzata:	33.626.145 Ft
Ebből: belső hiány	31.570.618 Ft
külső hiány	2.055.527 Ft
Állami támogatás megelőlegezése	2.055.527 Ft
Költségvetési kiadások előirányzata	211.418.080 Ft
Finanszírozási kiadások előirányzata:	2.230.867 Ft

- (2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszegen belül a bevételeket kiemelt előirányzatokénti részletezettséggel az I. melléklet tartalmazza.
- (3) A bevételek részletezését a 2. melléklet tartalmazza. Az állami hozzájárulásokat jogcímenként a 2/a melléklet tartalmazza.
- (4)^{5,6,7,8} Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszegen belül a kiadásokat az előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatokénti részletezettségben a következő összegekkel állapítja meg:

¹ Módosította a 6/2019. (VII. 26.) önkormányzati rendelet 1. § Hatályba lép: 2019. július 27.

² Módosította a 8/2019. (IX. 27.) önkormányzati rendelet 1. § Hatályba lép: 2019. szeptember 28.

³ Módosította a 12/2019. (XII. 11.) önkormányzati rendelet 1. § Hatályba lép: 2019. december 12.

⁴ Módosította az 5/2020. (III. 10.) önkormányzati rendelet 1. § Hatályba lép: 2020. március 11.

⁵ Módosította a 6/2019. (VII. 26.) önkormányzati rendelet 1. § Hatályba lép: 2019. július 27.

⁶ Módosította a 8/2019. (IX. 27.) önkormányzati rendelet 1. § Hatályba lép: 2019. szeptember 28.

⁷ Módosította a 12/2019. (XII. 11.) önkormányzati rendelet 1. § Hatályba lép: 2019. december 12.

⁸ Módosította az 5/2020. (III. 10.) önkormányzati rendelet 1. § Hatályba lép: 2020. március 11.

I. Működési kiadások	83.493.907 Ft
1. Személyi juttatások	25.490.086 Ft
2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	4.419.660 Ft
3. Dologi kiadások	36.984.840 Ft
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	3.454.000 Ft
5. Egyéb működési kiadások	13.145.321 Ft
5.1. Egyéb működési célú támogatások áh-n belülre	13.015.321 Ft
5.2. Egyéb működési célú támogatások áh-n kívülre	130.000 Ft
5.3. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áh-n kívülre	0 Ft
6. Egyéb pénzforgalom nélküli kiadások (tartalékok)	7.949.851 Ft
6.1. Általános tartalék	5.868.958 Ft
6.2. Céltartalék	2.080.893 Ft
II. Felhalmozási kiadások	120.027.662 Ft
1. Beruházások	17.811.432 Ft
2. Felújítási kiadások	102.098.600 Ft
3. Egyéb felhalmozási kiadások	64.290 Ft
3.1. Egyéb felhalmozási célú támogatások áh-n belülre	64.290 Ft
III. Finanszírozási kiadások	
1. Hitel-, kölcsön törlesztése áh-n kívülre	0 Ft
2. Belföldi értékpapírok kiadásai	0 Ft
3. Állami támogatás megelőlegezés visszafizetése	2.230.867 Ft

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

(2)^{9,10,11,12} Az önkormányzat kiadásait feladatonként az 3. - 4. melléklet tartalmazza. Az önkormányzati működési kiadások előirányzatának feladatok szerinti részletezését a 3. melléklet tartalmazza 83.493.907 Ft összegben.

(3)^{13,14,15} Beruházási feladatokra az önkormányzat 17.811.432 Ft-ot fordít, az 5. melléklet szerinti részletezésben.

(4)¹⁶ Az önkormányzat az önkormányzati vagyon felújítására 102.098.600 Ft-ot fordít, az 5. melléklet szerinti részletezésben.

(5) Az önkormányzat egyéb felhalmozási kiadásokra 64.290 Ft-ot fordít, az 5. melléklet szerint.

(6)^{17,18,19,20} Az általános tartalék összege 5.868.958 Ft.

⁹ Módosította a 6/2019. (VII. 26.) önkormányzati rendelet 2. § Hatályba lép: 2019. július 27.

¹⁰ Módosította a 8/2019. (IX. 27.) önkormányzati rendelet 2. § Hatályba lép: 2019. szeptember 28.

¹¹ Módosította a 12/2019. (XII. 11.) önkormányzati rendelet 2. § Hatályba lép: 2019. december 12.

¹² Módosította az 5/2020. (III. 10.) önkormányzati rendelet 2. § Hatályba lép: 2020. március 11.

¹³ Módosította a 8/2019. (IX. 27.) önkormányzati rendelet 2. § Hatályba lép: 2019. szeptember 28.

¹⁴ Módosította a 12/2019. (XII. 11.) önkormányzati rendelet 2. § Hatályba lép: 2019. december 12.

¹⁵ Módosította az 5/2020. (III. 10.) önkormányzati rendelet 2. § Hatályba lép: 2020. március 11.

¹⁶ Módosította a 6/2019. (VII. 26.) önkormányzati rendelet 2. § Hatályba lép: 2019. július 27.

(7)^{21,22} Az önkormányzat 2019. évi céltartaléka 2.080.893 Ft.

(8) A képviselő-testület az önkormányzat létszámkeretét 8 főben állapítja meg, melyből 3 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) Az Európai Unió támogatással megvalósuló programok bevételeit és kiadásait a 12. melléklet tartalmazza.

(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 2019-2022 évek tervezett előirányzatainak keretszámait a 14. melléklet tartalmazza.

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 figyelembevétele mellett finanszírozza szabadon vállalt nem kötelező feladatait.

¹⁷ Módosította a 6/2019. (VII. 26.) önkormányzati rendelet 2. § Hatályba lép: 2019. július 27.

¹⁸ Módosította a 8/2019. (IX. 27.) önkormányzati rendelet 2. § Hatályba lép: 2019. szeptember 28.

¹⁹ Módosította a 12/2019. (XII. 11.) önkormányzati rendelet 2. § Hatályba lép: 2019. december 12.

²⁰ Módosította az 5/2020. (III. 10.) önkormányzati rendelet 2. § Hatályba lép: 2020. március 11.

²¹ Módosította a 6/2019. (VII. 26.) önkormányzati rendelet 2. § Hatályba lép: 2019. július 27.

²² Módosította az 5/2020. (III. 10.) önkormányzati rendelet 2. § Hatályba lép: 2020. március 11.

(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 között és a kiemelt előirányzatokon belül a feladatok 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 költségterítése,
- b) alkalmazottak munkába járáshoz kapcsolódó közlekedési költségterítése,
- 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 kifizetések az érvényes adójogszabályok szerint kell eljárni, és az összesen nyújtott munkabér előleg összege nem haladhatja meg az önkormányzat egy havi alapilletmény előirányzatának 20 %-át.

(12)²³ Az önkormányzat az átmenetileg szabad pénzeszközei terhére a támogatott projektekhez kapcsolódóan a támogatási bevételeket megelőlegezi. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a pályázathoz kapcsolódó elkülönített számlára a projektben elszámolható számlák kifizetéséhez szükséges pénzeszegeket átvezesse.

7. § (1) Az önkormányzat 2019. 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.

²³ Módosította a 8/2019. (IX. 27.) önkormányzati rendelet 3. § Hatályba lép: 2019. szeptember 28.

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 2019. évről szóló zárszámadási rendelet elfogadásáig hatályosak.

Pécsely, 2019. február 18.

Burgyánné Czibik Éva s.k.
polgármester

Dr. Tárnoki Richárd s.k.
címzetes főjegyző

A rendelet kihirdetve:
Pécsely, 2019. február 18.

Dr. Tárnoki Richárd s.k.
címzetes főjegyző

Egységes szerkezetbe foglalva:
Pécsely, 2020. március 10.



Dr. Tárnoki Richárd
címzetes főjegyző