

**Pécel Város Önkormányzata Képviselő-testületének
5/2018. (III. 9.) önkormányzati rendelete
Pécel Város Önkormányzata 2018. évi költségvetéséről
(Egységes szerkezetbe foglalva. 2018. szeptember 28-tól hatályos állapot)**

Pécel Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 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. § (1) A rendelet hatálya Pécel Város Önkormányzatának Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület), annak szerveire, a Képviselő-testület irányítása alatt működő gazdasági szervezettel rendelkező és gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervekre terjed ki.

(2) A Képviselő-testület irányítása alá tartozó költségvetési szervek:

- a) Péceli Polgármesteri Hivatal
- b) Lázár Ervin Városi Könyvtár és Szemere Pál Művelődési Ház
- c) Pécel Város Óvodái és Bölcsődéje
- d) Péceli Család- és Gyermekjóléti Szolgálat.

2. Az önkormányzat bevételei és kiadásai

2. § A Képviselő-testület Pécel Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat)

a) költségvetési kiadási főösszegét 2.487.609.492 Ft

b) költségvetési bevételi főösszegét 2.487.609.492 Ft

összegben állapítja meg.

3. A költségvetési rendelet táblarendszere

3. § A 2. § szerinti költségvetési főösszegek (Önkormányzat és költségvetési szervei) bevételi forrásonkénti és kiemelt kiadási előirányzatonkénti összegeit az 1. melléklet mutatja be.

4. § Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak (költségvetési szervek nélkül) kiemelt előirányzatonkénti bemutatását a 2. melléklet tartalmazza.

5. § Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak (költségvetési szervek nélkül) kiemelt feladatonkénti bemutatását a 3. melléklet részletezi.

6. § A Péceli Polgármesteri Hivatal bevételeinek és kiadásainak kiemelt előirányzatonkénti bemutatását a 4. melléklet tartalmazza.

7. § A Lázár Ervin Városi Könyvtár és Szemere Pál Művelődési Ház bevételeinek és kiadásainak kiemelt előirányzatait az 5. melléklet mutatja be.

8. § Pécel Város Óvodái és Bölcsődéi bevételeinek és kiadásainak kiemelt előirányzatai a 6. mellékletben kerülnek bemutatásra.

9. § A Péceli Család- és Gyermekjóléti Szolgálat bevételeinek és kiadásainak kiemelt előirányzatait a 7. melléklet tartalmazza.

10. § Az Önkormányzat tartalékainak részletezését a 8. melléklet tartalmazza.

11. § Az Önkormányzat 2018. évi kötelezettségeit a 9. melléklet tartalmazza.

12. § Az Önkormányzat több évre kiható kötelezettségvállalásainak részletezése a 10. melléklet szerint kerül bemutatásra.

13. § Az Önkormányzat működési célú pénzeszköz államháztartáson kívülre történő átadását a 11. melléklet tartalmazza.

14. § Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 12. melléklet tartalmazza.

15. § Az Önkormányzat által nyújtandó szociális ellátások tervezett összegét a 13. melléklet részletezi.

16. § (1) Az Önkormányzat és költségvetési szervei engedélyezett létszámkerete a 14. melléklet szerint kerül bemutatásra.

(2) Az engedélyezett létszám év közben, az elrendelt feladatokban bekövetkező változásokkal összefüggésben a Képviselő-testület által elfogadott rendelettel módosítható.

17. § Az Önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott programjainak, projektjeinek költségvetését a 15. melléklet részletezi.

18. § Az Önkormányzat összesített működési bevételeit és kiadásait a 16. melléklet rögzíti.

19. § Az Önkormányzat összesített beruházási (felhalmozási) bevételeit és kiadásait a 17. melléklet állapítja meg.

20. § Az Önkormányzat bevételi előirányzat felhasználási ütemtervét a 18. melléklet állapítja meg.

21. § Az Önkormányzat kiadási előirányzat felhasználási ütemtervét a 19. melléklet állapítja meg.

22. § Az Önkormányzat 2018. évi tervezett fejlesztéseit, beruházásait a 20. melléklet részletezi.

4. A gazdálkodás rendje

23. § (1) Az Önkormányzat költségvetési szervei e rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett a költségvetési szervek vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek. A jogszerű gazdálkodásért a költségvetési szerv vezetője a felelős.

(2) Az Önkormányzat költségvetési szerveinek vezetői a hatáskörükbe tartozó kiemelt előirányzatok között, saját hatáskörben az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.)

34. § (3) bekezdése szerint hajthatnak végre átcsoportosítást.

(3) A költségvetési szerv a jóváhagyott működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről bevételeiből bevételi előirányzatain felüli, működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközeiből származó többletbevételével bevételi előirányzatát megemelheti a tényleges többletnek vagy szerződés esetén az abban meghatározott mértéknek megfelelő összeggel, a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett. A többletbevétel összege csak az adott tevékenységhez kapcsolódó kiadásokra használható fel.

(4) A (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás költségvetési többlet-támogatási igénnyel sem a költségvetési évben, sem a következő évben nem járhat. A költségvetési szerv vezetője a (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás során tartós, a költségvetési évet meghaladó időtartamú kötelezettséget nem vállalhat.

(5) A bevételi előirányzatok - a (3) bekezdésben meghatározott kivételekkel - kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell. A ténylegesen teljesített intézményi saját bevételeknek a jóváhagyott előirányzattól való elmaradása többlettámogatással nem járhat, ezért ebben az esetben - legfeljebb az elmaradás mértékével - a kiadási előirányzatokat is csökkenteni kell.

(6) A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő általi finanszírozás előirányzat túlteljesítése és az előirányzat közötti különbség a nyújtott önkormányzati finanszírozás összegét csökkenti.

(7) A személyi juttatások rovatainak előirányzatai csak a jóváhagyott többletbevétellel, a költségvetési szerv kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványának személyi juttatásokból származó részével, vagy eredeti előirányzatként nem megtervezett, év közben rendelkezésre bocsátott egyéb forrásból növelhető.

(8) A (7) bekezdés szerinti forrás illetmény- vagy munkabéremelésre, a meglévő létszám határozatlan időre szóló foglalkoztatással történő növelésére csak abban az esetben használható fel, és a jóváhagyott többletbevétel ilyen célú felhasználására is csak abban az esetben adható engedély, ha a forrás tartós és a következő évben a költségvetési szerv költségvetésében eredeti előirányzatként megtervezik.

24. § A kiadások készpénzben történő teljesítésére a következő esetekben kerülhet sor, figyelemmel a költségvetési szervek pénzkezelési szabályzatában meghatározott összeghatárra és a készpénzkímélő fizetési módok előnyben részesítésének követelményére:

- a) készlet, kis értékű tárgyi eszköz beszerzése,
- b) kiküldetési kiadások,
- c) reprezentációs jellegű kiadások,
- d) kisösszegű szolgáltatási kiadások,
- e) társadalom- és szociálpolitikai juttatások, ellátottak pénzbeli juttatásai,
- f) közfoglalkoztatottak juttatásai,
- g) pályázati kiadások során felmerülő banki átutalással nem teljesíthető kiadások.

5. A költségvetés végrehajtásának szabályai

25. § A Péceli Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapja 43.000 Ft.

26. § Az önkormányzati költségvetési szervnél az egységes rovatrend „Normatív jutalmak és a Céljuttatás, projektprémium” rovatai terhére a költségvetési évben együttesen az egységes rovatrend törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának az 5 százalékát a jutalom mértéke nem haladhatja meg, figyelemmel a vonatkozó jogszabályi előírásokra.

27. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria-juttatása mértékét

- a) az Önkormányzat vezető tisztségviselői (polgármester, alpolgármesterek), az Önkormányzat által foglalkoztatott munkavállaló esetében évi bruttó 200.000 forint/fő,
- b) a Péceli Polgármesteri Hivatal köztisztviselői, munkavállalói esetében évi bruttó 200.000 forint/fő,
- c) a Lázár Ervin Városi Könyvtár és Szemere Pál Művelődési Ház közalkalmazottai esetében évi bruttó 150.000 forint/fő,
- d) a Pécel Város Óvodái és Bölcsődéje költségvetési szervnél foglalkoztatott közalkalmazottak esetében évi bruttó 150.000 forint/fő

összegeben határozza meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat által foglalkoztatott közalkalmazottak (védőnők), valamint a Péceli Család- és Gyermejjóléti Szolgálat által foglalkoztatott közalkalmazottak és munkavállalók részére cafeteria-juttatást nem biztosít.

28. § Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek által benyújtandó pályázatokhoz minden esetben az irányító szerv vagy az általa felhatalmazott személy előzetes engedélye szükséges a következők szerint:

- a) az egymillió forintot meghaladó önrészt igénylő pályázatoknál a Képviselő-testület,
- b) az egymillió forint vagy az alatti, továbbá az önrészt nem igénylő és fenntartási költségekkel nem járó pályázatok esetén az engedélyt a polgármester jogosult megadni.

29. § (1) Az Önkormányzat költségvetésében elfogadott beruházásokra, valamint a felújításokra jóváhagyott pénzeszköz felhasználásáról – a Képviselő-testület ettől eltérő rendelkezése hiányában - a polgármester gondoskodik.

(2) A költségvetési szerv költségvetésében jóváhagyott beruházás vagy felújítás esetén a költségvetési szerv vezetője gondoskodik annak lebonyolításáról.

(3) A költségvetési szerv eszközfejlesztésre jóváhagyott pénzeszköz felhasználásáról a költségvetési szerv vezetője gondoskodik.

30. § A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles betartani. Az előirányzat-túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

31. § A Képviselő-testület a 10. § szerinti tartalékokon belül polgármesteri keretet határoz meg, mely a Pécel Város Önkormányzatának költségvetéséből nem vagy részben támogatott, vagy alacsony (250 000 Ft összeg alatti) forrásigényű, helyi kezdeményezésű programok, rendezvények, valamint egyedi döntéssel, saját hatáskörben odaitélt támogatások nyújtására szolgál. A polgármesteri keretből alapítványi támogatás nem finanszírozható.

32. § Az Önkormányzat beszerzéseiről, közbeszerzéseiről - értékhatártól függetlenül - a polgármester dönt, a Pécel Város Önkormányzata közbeszerzési és beszerzési szabályzata rendelkezéseinek betartásával.

6. Előirányzatok átcsoportosítására, módosítására vonatkozó szabályok

33. § A rendelet bevételi és kiadási előirányzatainak módosításáról, valamint a bevételi és kiadási előirányzatok átcsoportosításáról az - Áht. 34. § (3) bekezdése és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 36. § (1)-(3) bekezdése rendelkezéseire figyelemmel - önkormányzati költségvetés esetén 10.000.000 forint értékhatárig a polgármester, egyéb, a Képviselő-testület által irányított költségvetési szervek költségvetésén belül a költségvetési szervek vezetői 1.000.000 forintig a polgármester egyetértésével döntenek, az e rendeletben meghatározott szabályok figyelembe vételével.

34. § (1) A 33. §-ban foglalt változásokról, az annak megtörténtét követően legkésőbb a 35. § (2) bekezdése szerinti időpontokban a döntésre jogosult, a Képviselő testületet köteles tájékoztatni.
(2) A 33. § szerinti döntések, átcsoportosítások az e rendelet szerinti költségvetés főösszegét nem változtathatják meg, továbbá jogszabályt nem sérthetnek.

35. § (1) Ha az Önkormányzat az év közben az e rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester legkésőbb a 35. § (2) bekezdése szerinti időpontokban a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(2)¹ A Képviselő-testület 2018. június 30. napi hatállyal 2018. december 31-ig, 2018. szeptember 30. napi hatállyal 2019. február 28-ig és a költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, 2018. december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

(3) A Péceli Polgármesteri Hivatal, valamint az Önkormányzat irányítása alatt álló egyéb költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. A gazdálkodás szabályai

36. § Az Önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáért a jegyző mint a gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv vezetője a felelős.

37. § A költségvetési szerv költségvetési támogatása kizárólag a költségvetési szerv szakmai tevékenységére és az ezzel összefüggő kiadásokra használható fel.

¹ Az 5/2018. (III. 9.) önkormányzati rendelet 35. § (2) bekezdése a 19/2018. (IX. 27.) önkormányzati rendelet 1. §-ának megfelelően módosított szöveg. Hatályos 2018. szeptember 28.

38. § (1) Az Önkormányzat költségvetési szervei e rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett a költségvetési szervek vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek. A jogszerű gazdálkodásért a költségvetési szerv vezetője felelős.

(2) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor hatályos jogszabályi előírások figyelembe vételével, valamint a szükséges módosításokat végrehajtani.

(3) A szabályozás hiányosságáért a felelősség a költségvetési szerv vezetőjét terheli.

39. § Pécel Város Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert (a gazdasági irodavezető ellenjegyzésével) az ideiglenesen szabad pénzeszközök rövid távú – 12 hónapnál nem hosszabb időtartamú – hasznosítására (betéti elhelyezésére vagy állampapír vásárlására), a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.

8. Államháztartáson kívüli forrás átvételére vonatkozó szabályok

40. § (1) Az államháztartáson kívüli forrás - kivéve az alapítványi forrásokat - végleges átvételéről - 2 millió forint értékhatár alatt - a polgármester dönt, melyről a költségvetési rendelet módosítása keretében utólagosan tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(2) Az (1) bekezdés szerinti tájékoztatásnak tartalmaznia kell az átvételre felajánlott ingó vagy ingatlan vagyon esetében annak forgalmi értékét, a vagyon működtetésével, fenntartásával kapcsolatos költségeket és egyéb kötelezettségeket, a hasznosítás módját, valamint a vagyontárgy besorolását.

(3) A forgalmi érték meghatározásához ingatlan esetében ingatlanforgalmi szakértői véleményt kell beszerezni.

(4) Az államháztartáson kívüli forrás átvételéről szóló megállapodást a polgármester köti meg.

9. Záró rendelkezések

41. § E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2018. január 1. napjától kell alkalmazni.

Szöllősi Ferenc
polgármester

Tóth László
jegyző

A rendeletet 2018. március 9. napján kihirdettem.

Tóth László
jegyző

