

**Pécel Város Önkormányzata Képviselő-testületének
6/2019. (III. 5.) önkormányzati rendelete
Pécel Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről**

(egységes szerkezetbe foglalva. 2020. július 11-től 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)¹ 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
- d) Péceli Család- és Gyermekjóléti Szolgálat
- e) Péceli Napsugár Bölcsőde

2. Az önkormányzat bevételei és kiadásai

2. §^{2 3} A Képviselő-testület Pécel Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat)

- | | |
|--------------------------------------|------------------|
| a) költségvetési kiadási főösszegét | 3.686.397.246 Ft |
| b) költségvetési bevételi főösszegét | 3.686.397.246 Ft |

összegben állapítja meg.

3. A költségvetési rendelet táblarendszere

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

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

5. § Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek összesített bevételeinek és kiadásainak kiemelt előirányzatokkénti összegeit a 3. melléklet részletezi.

6. § A Péceli Polgármesteri Hivatal bevételeinek és kiadásainak kiemelt előirányzatokkénti 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.

1 A 6/2019. (III. 5.) önkormányzati rendelet 1. § (2) bekezdése a 26/2019. (X. 1.) önkormányzati rendelet 9. §-ának megfelelően módosított szöveg. Hatályos 2019. október 2.

2 A 6/2019. (III. 5.) önkormányzati rendelet 2. §-a a 22/2019. (VIII. 15.) önkormányzati rendelet 1. §-ának megfelelően módosított szöveg. Hatályos 2019. augusztus 16.

3 A 6/2019. (III. 5.) önkormányzati rendelet 2. §-a a 29/2019. (XII. 5.) önkormányzati rendelet 1. §-ának megfelelően módosított szöveg. Hatályos 2019. december 6.

4 A 2. § a 22/2020. (VII. 10.) önkormányzati rendelet 1. §-ának megfelelően módosított szöveg. Hatályos 2020. július 11.

8/A. §⁵ Pécel Város Óvodái bevételeinek és kiadásainak kiemelt előirányzatai a 6/A. mellékletben kerülnek részletezésre.

8/B.⁶ § A Péceli Napsugár Bölcsőde bevételeinek és kiadásainak kiemelt előirányzatai a 6/B. 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 2019. évi kötelezettségeit a 9. melléklet tartalmazza.

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

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

14. § Az Önkormányzat által nyújtandó 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 és kiadási előirányzat-felhasználási ütemtervét a 18. melléklet mutatja be.

21. § Az Önkormányzat 2019. évi általános működési és ágazati feladatainak támogatását a 19. melléklet állapítja meg.

22. § Az Önkormányzat 2019. évi tervezett fejlesztéseit, beruházásait, felújításait a 20. melléklet részletezi.

23. § Pécel Város Önkormányzata és költségvetési szerveinek 2017-2019. évi összevont bevételeiről és kiadásairól szóló tájékoztató adatokat a 21. melléklet tartalmazza.

24. § Pécel Város Önkormányzata és költségvetési szerveinek a költségvetési évet követő három év tervezett összevont bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámait a 22. melléklet részletezi.

4. A gazdálkodás rendje

5 A 6/2019. (III. 5.) önkormányzati rendelet 8/A. §-a a 22/2019. (VIII. 15.) önkormányzati rendelet 2. §-ának megfelelően megállapított szöveg. Hatályos 2019. augusztus 16.

6 A 6/2019. (III. 5.) önkormányzati rendelet 8/B. §-a a 22/2019. (VIII. 15.) önkormányzati rendelet 3. §-ának megfelelően megállapított szöveg. Hatályos 2019. augusztus 16.

25. § (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 pénzeszközreiből 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 többlettámogatási 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 többletbevételrel, 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.

26. § 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

27. § A Péceli Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapja 50.000 Ft.

28. § 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 százalékat a jutalom mértéke nem haladhatja meg, figyelemmel a vonatkozó jogszabályi előírásokra.

29. § A Képviselő-testület az Önkormányzat és a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria-juttatása mértékét

a) az Önkormányzat vezető tisztviselői (polgármester, alpolgármester), az Önkormányzat által foglalkoztatott munkavállalók esetében évi bruttó 200.000 forint/fő,

- b) a Péceli Polgármesteri Hivatal köztisztviselői, ügykezelői és munkavállalói esetében évi bruttó 200.000 forint/fő,
 - c) a Lázár Ervin Városi Könyvtár és Szemere Pál Művelődési Ház közalkalmazottai esetében évi bruttó 200.000 forint/fő,
 - d)⁷ a Pécel Város Óvodái költségvetési szervnél foglalkoztatott közalkalmazottak esetében évi bruttó 200.000 forint/fő,
 - e) a Péceli Család- és Gyermejkjélési Szolgálat által foglalkoztatott közalkalmazottak esetében évi bruttó 200.000 forint/fő,
 - f) az Önkormányzat által foglalkoztatott közalkalmazottak (védőnők, mezőőrök) esetében évi bruttó 200.000 forint/fő
 - g)⁸ A Péceli Napsugár Bölcsőde költségvetési szervnél foglalkoztatott közalkalmazottak esetében évi bruttó 200.000 Ft/fő
- összegben határozza meg, mely összeg a munkáltatói közterheket is tartalmazza.

30. § 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.

31. § (1) Az Önkormányzat költségvetésében elfogadott beruházásokra, valamint a felújításokra jóváhagyott pénzeszköz felhasználásáról – a Képviselő-testület ettől eltérő rendelkezése hiányában - a polgármester gondoskodik. A beruházási és felhalmozási kiadásokra kötelezettségvállalás csak abban az esetben teljesíthető, ha az ingatlanértékesítésből tervezett, a kötelezettségvállalás mértékével megegyező felhalmozási bevétel a kötelezettségvállalás időpontjában rendelkezésre áll, vagy legkésőbb a kötelezettségvállalástól számított 60 napon belül teljesül. Ezen átmeneti időszak alatt a bevétel megelőlegezése érdekében egyedi képviselő-testületi határozattal likviditási hitel igénybe vehető.

(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.

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

33. §⁹ A Képviselő-testület a 10. § szerinti tartalékokon belül polgármesteri keretet határoz meg, mely a Pécel Város Önkormányzata költségvetéséből nem vagy csak részben támogatott vagy alacsony forrásigényű (250.000 Ft alatti), helyi kezdeményezésű programok, rendezvények, valamint működési kiadások egyedi döntéssel, saját hatáskörben odaítélt támogatások nyújtására szolgál, támogatottként évente egy alkalommal, legfeljebb 250.000 Ft összegben. A polgármesteri keretből alapítványi támogatás nem finanszírozható.

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

6. Előirányzatok átcsoportosítására, módosítására vonatkozó szabályok

7 A 6/2019. (III. 5.) önkormányzati rendelet 29. § d) pontja a 26/2019. (X. 1.) önkormányzati rendelet 10. §-ának megfelelően módosított szöveg. Hatályos 2019. október 2.

8 A 6/2019. (III. 5.) önkormányzati rendelet 29. § g) pontja a 26/2019. (X. 1.) önkormányzati rendelet 11. §-ának megfelelően megállapított szöveg. Hatályos 2019. október 2.

9 A 6/2019. (III. 5.) önkormányzati rendelet 33. §-a a 26/2019. (X. 1.) önkormányzati rendelet 12. §-ának megfelelően módosított szöveg. Hatályos 2019. október 2.

35. §¹⁰ 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 és a 43. § (2) bekezdése alapján - a költségvetési szerv vezetője, az Önkormányzat esetében a polgármester a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai és kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

36. § (1) A 35. §-ban foglalt változásokról, az annak megtörténtét követően legkésőbb a 37. § (2) bekezdése szerinti időpontokban a döntésre jogosult, a Képviselő testületet köteles tájékoztatni.

(2) A 35. § szerinti döntések, átcsoportosítások az e rendelet szerinti költségvetés főösszegét nem változtathatják meg, továbbá jogszabályt nem sérthetnek.

37. § (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 37. § (2) bekezdése szerinti időpontokban a Képviselő-testületet tájékoztatja.

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

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

7. A gazdálkodás szabályai

38. § 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.

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

40. § (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.

41. § Pécel Város Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert (az adó- és pénzügyi 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

42. § (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.

¹⁰ A 6/2019. (III. 5.) önkormányzati rendelet 35. §-a a 26/2019. (X. 1.) önkormányzati rendelet 13. §-ának megfelelően módosított szöveg. Hatályos 2019. október 2.

9. Záró rendelkezések

43. § E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2019. január 1. napjától kell alkalmazni.

Szöllősi Ferenc
polgármester

Oláh János
jegyző

A rendeletet 2019. március 5. napján kihirdettem.

Oláh János
jegyző