

Pusztavám Község Önkormányzat Képviselő-testületének

3/2019 (III.18.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről

Pusztavám Község Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§. (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya és címrendje

- 1.§ (1) A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra és a Polgármesteri Hivatalra.
(2) A Polgármesteri Hivatal önálló címet alkot.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2.§ (1) A képviselő-testület az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal együttes 2019. évi költségvetésének

- a) bevételeinek főösszegét 291.909.518 Ft, ebből
aa) Működési célú támogatások államháztartáson belül összege 100.111.143 Ft,
ab) Közhatalmi bevételek összege 53.750.000 Ft,
ac) Működési bevételek összege 37.066.150 Ft,
ad) Felhalmozási bevételek 5.000.000 Ft,
ae) Működési célú átvett pénzeszközök összege 150.000 Ft,
af) Finanszírozási bevételek összege 95.832.225 Ft

- b) kiadásainak főösszege 291.909.518 Ft, ebből
ba) Személyi juttatások összege 77.766.000 Ft,
bb) Munkaadót terhelő járulékok összege 15.640.680 Ft,
bc) Dologi kiadások összege 93.001.970 Ft,
bd) Egyéb működési célú kiadások összege 22.315.868 Ft,
be) Beruházások összege 13.843.000 Ft,
bf) Felújítások összege 69.342.000 Ft,

hagyja jóvá.

A 2019. évi tervezett költségvetés szerinti tartalék: 9.365.868.- Ft.

A kiadások és bevételek kormányzati funkciókénti részletezését a mellékletek tartalmazzák.

- (2) Az önkormányzat céltartalékot nem képez.
(3) Az önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügylete nincs.

Az önkormányzat bevételei

3.§ (1) A 2.§-ban megállapított bevételi főösszeg előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontását a rendelet 1. melléklete, kormányzati funkciókénti – kötelező feladatonkénti bontását a 2. melléklet tartalmazza.

(2) A finanszírozási bevételek előirányzatáról a 3. melléklet rendelkezik.

(3) Polgármesteri Hivatal bevételeit e rendelet 7. melléklete tartalmazza, ez alapján épültek be a költségvetésbe.

Az önkormányzat kiadásai

4.§ (1) A képviselő-testület a 2019. évi költségvetés kiadási előirányzatait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerint és kormányzati funkciónkénti – kötelező feladatonkénti bontását az 4 – 5. mellékletek tartalmazzák.

(2) A képviselő-testület Finanszírozási kiadásait a 6. mellékletben állapítja meg.

(3) A Polgármesteri Hivatal kiadásai e rendelet 7. mellékletében foglaltak szerint épültek be az önkormányzat költségvetésébe.

5.§ A képviselő-testület több éves kihatással járó feladatot jelen költségvetésben nem állapít meg.

6.§ Az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal éves engedélyezett létszámkeretét a 9. melléklet tartalmazza.

A 2019. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

7.§ (1) A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület az általa meghatározott keretek között a polgármesterre ruházza át.

(2) Az (1) bekezdésben átruházott hatáskörben hozott döntések a későbbi években – a képviselő-testület által jóváhagyottnál nagyobb – többletkiadással nem járhatnak.

(3) Az e §-ban foglalt átcsoportosításról az érdekeltek – a polgármester koordinálásával – negyedévente, a negyedévet követő első képviselő-testületi ülésen kötelesek beszámolni. A költségvetési rendelet módosítására a polgármester ezzel egyidejűleg köteles javaslatot tenni.

8.§ (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert:

a) A költségvetésben jóváhagyott célonkénti, feladatonkénti beruházási, felújítás, kiadási előirányzatokat meghaladó kötelezettségvállalásra oly módon, hogy többletkiadás kizárólag egyéb kiemelt kiadási előirányzat egyidejű csökkentésével vagy bevételi előirányzat növelésével történhet és az a költségvetés egészére nézve többletkiadással, bevételi lemaradással vagy feladatmaradással nem járhat.

b) Az Önkormányzat kormányzati funkcióin belül biztosított dologi kiadási előirányzatok terhére olyan vállalkozói szerződés, megrendelés aláírására, amely a számviteli törvény előírásait figyelembe véve felújításnak, beruházásnak minősül.

c) Az Önkormányzat kormányzati funkciói között kiemelt kiadási előirányzatok átcsoportosítására oly módon, hogy a kiemelt kiadási előirányzatok jóváhagyott főösszege nem változhat.

d) Az intézményvezetők kérelme alapján a kiemelt előirányzataik közötti átcsoportosításra.

e) Az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötésének elrendelésére.

(2) Az átruházott hatáskörben hozott döntésekről az éves beszámoló készítését megelőzően tájékoztatni kell a képviselő-testületet és a költségvetési rendelet módosítására a polgármester ezzel egyidejűleg köteles javaslatot tenni.

(3) A 9 – 10 §. alapján átruházott hatáskörben hozott döntések a későbbi években többletkiadással nem járhatnak.

9.§ (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra, 1.000.000.-Ft összeghatárig.

(2) Az (1) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester a soron következő testületi ülésen köteles beszámolni.

10.§ A képviselő-testület az önkormányzati segély legmagasabb összegét 28.600.-Ft-ban állapítja meg.

11.§ A képviselő-testület magára nézve kötelezőnek elfogadja, hogy költségvetési fedezetet igénylő, határozati szintű döntéseit kizárólag a forrás megjelölésével hozza meg.

12.§ A képviselő-testület az önkormányzat likviditásának javítása érdekében a beruházási, felújítási feladatellátás vállalkozási szerződésbe foglalt fizetési határidejét 30 banki napban határozza meg, részszámla benyújtását kizárólag 10 millió Ft feletti szerződéses ellenérték esetében lehetővé téve.

13.§ (1) Az önkormányzat által támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek a részükre céljelleggel – nem szociális ellátásként – juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról a támogatást követő év január 31-ig kötelesek elszámolni az önkormányzat felé.

(2) Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, illetve magánszemély az előírt számadási kötelezettségnek határidőben nem tesz eleget, a kötelezettségének teljesítéséig a további finanszírozást, támogatást fel kell függeszteni, és a megállapított éves támogatást az elmaradás időarányában csökkenteni kell.

(3) Az (1) bekezdésében foglalt 50 e Ft-ot (magánszemély esetén 5 e Ft-ot) meghaladó nem normatív, céljellegű támogatásokat a helyben szokásos módon közzé kell tenni, legkésőbb a döntés meghozatalát követő hatvanadik napig.

14.§ Az intézmények nettósított működési költségvetési támogatását a képviselő-testület az előirányzat-felhasználási ütemterv alapján, a támogatott szervezetek esetében a támogatási rendben foglalt határidőkhöz kapcsolódóan biztosítja.

15.§ (1) Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester az önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

A pénzmaradvány, az előirányzat-maradvány megállapítása, elszámolása és felhasználása

16.§ (1) A költségvetési szerv a pénzmaradványát, az előirányzat-maradványát az éves beszámoló készítésekor állapítja meg a beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségéről szóló jogszabálynak megfelelően.

(2) A pénzmaradványból, illetve az előirányzat maradványból az önkormányzat támogatásában részesülő intézményt nem illeti meg:

- a) a végleges feladatmaradás miatti összeg,
- b) a meghatározott célra rendelkezésre bocsátott – áthúzódó pénzügyi teljesítésének nélküli – összegek,
- c) a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány.

17.§ (1) Az önkormányzat támogatásában részesülő intézményeinél a pénzmaradvány, illetve az előirányzat-maradvány személyi juttatásokból származó része – a személyi juttatásokba tartozó tételeken túlmenően - a kiemelt előirányzatokba tartozó tételek kifizetésére is fordítható. A pénzmaradvány, illetve az előirányzat – maradvány további része személyi juttatásokra nem használható fel. A pénzmaradvány, illetve az előirányzat-maradvány terhére nem vállalható olyan kötelezettség, amely támogatási többlettel jár.

(2) Az önkormányzat képviselő-testülete gazdasági szükséghelyzetben a pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja.

18.§ Az önkormányzat 2019. évi költségvetését bontásban

- a) 1. melléklet: B1-B8. Költségvetési bevételek előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban
- b) 2. melléklet: Pusztavám Község Önkormányzat 2019. évi bevételei kormányzati funkciókénti – kötelező feladatok szerinti bontásban,
- c) 3. melléklet: Beszámoló B8. Finanszírozási bevételek előirányzata
- d) 4. melléklet: K1-K8. Költségvetési kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban
- e) 5. melléklet: Pusztavám Község Önkormányzat 2019. évi kiadásai kormányzati funkciókénti – kötelező feladatok szerinti bontásban,
- f) 6. melléklet: Beszámoló a K9. Finanszírozási kiadások előirányzatai
- g) 7. melléklet: a Polgármesteri Hivatal 2019. évi bevételei és kiadásai,
- h) 8. melléklet: Pusztavám Község Önkormányzat 2019. évi felhalmozási költségvetése és annak finanszírozása kiemelt előirányzatok, azon belül kormányzati funkció, feladat bontásban, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint az önkormányzat ilyen projekthez történő hozzájárulását
- i) 9. melléklet: Pusztavám Község Önkormányzata és Polgármesteri Hivatala 2019. évi engedélyezett létszámkerete,
- j) 10. melléklet: Pusztavám Község Önkormányzat 2019. évi költségvetésének mérlegszerű bemutatása,
- k) 11. melléklet: Pusztavám Község Önkormányzat 2019. évi előirányzat felhasználási ütemterve,
- l) 12. melléklet: Pusztavám Község Önkormányzat 2019. évi konszolidált költségvetése előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

19.§ (1) E rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.

Lisztmayer János
polgármester

Dr. Hanák Mária
jegyző

A rendeletet 2019. március 18. napján kihirdettem.

Dr. Hanák Mária
jegyző