

**Zimány Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2/2019. (II. 15.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről**

Zimány Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el

1. A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya a helyi önkormányzatra, annak képviselő-testületére, szerveire és az önkormányzat által irányított költségvetési szervre terjed ki.

2. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak összege

- 2. §** (1) Zimány Községi Önkormányzat Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) az Önkormányzat 2019. évi
- | | |
|--|---------------|
| a) költségvetési bevételi előirányzatát | 74.303.676 Ft |
| b) költségvetési kiadási előirányzatát | 87.784.615 Ft |
| c) finanszírozási bevételi előirányzatát | 14.464.760 Ft |
| d) finanszírozási kiadási előirányzatát | 983.821 Ft |
- összegben állapítja meg.
- (2) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetésének egyenlegét
- | | |
|--|----------------|
| | -13.480.939 Ft |
|--|----------------|
- összegben állapítja meg, amelyből
- | | |
|----------------------------------|----------------|
| a) a működési célú egyenleg: | 192.506 Ft |
| b) a felhalmozási célú egyenleg: | -13.673.445 Ft |
- (3) A képviselő-testület az (1) bekezdés b) pontjában foglalt költségvetési kiadásokon belül a működési célú kiadást
- | | |
|--|---------------|
| | 43.939.204 Ft |
|--|---------------|
- összegben állapítja meg, amelyből
- | | |
|--------------------------------------|---------------|
| a) a személyi juttatások kiadásai | 9.307.418 Ft |
| b) a munkaadókat terhelő járulékok | 1.873.453 Ft |
| c) a dologi kiadások | 17.635.069 Ft |
| d) az ellátottak pénzbeli juttatásai | 5.671.140 Ft |
| e) az egyéb működési célú kiadások | 9.452.124 Ft |
- (4) A képviselő-testület az (1) bekezdés b) pontjában foglalt költségvetési kiadásokon belül a felhalmozási célú kiadást
- | | |
|--|-------------------|
| | 43.845.411 Ft-ban |
|--|-------------------|
- állapítja meg, amelyből
- | | |
|---|---------------|
| a) a beruházások összege | 569.550 Ft |
| b) a felújítások összege | 43.275.861 Ft |
| c) egyéb felhalmozási célú kiadások összege | 0 Ft |
- (5) A képviselő-testület
- | | |
|--|------------|
| a) a működési költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási kiadások előirányzatát | 192.506 Ft |
| b) a felhalmozási költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási kiadások előirányzatát | 0 Ft |
- összegben állapítja meg.
- (6) A képviselő-testület
- | | |
|--|------|
| a) a működési költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek előirányzatát | 0 Ft |
| b) a működési költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek előirányzatát | 0 Ft |

- | | |
|--|---------------|
| c) a felhalmozási költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek előirányzatát | 13.673.445 Ft |
| d) a felhalmozási költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek előirányzatát | 0 Ft |

összegeben állapítja meg.

- (7) A képviselő-testület az (1) bekezdés c) pontja szerinti 14.464.760 Ft összegű finanszírozási bevételből

- | | |
|--|---------------|
| a) a működési célú finanszírozási bevételt | 791.315 Ft |
| b) a felhalmozási célú finanszírozási bevételt | 13.673.445 Ft |

összegeben állapítja meg.

- (8) A képviselő-testület az (1) bekezdés d) pontja szerinti 983.821 Ft összegű finanszírozási kiadásból

- | | |
|---|------------|
| a) a működési célú finanszírozási kiadást | 983.821 Ft |
| b) a felhalmozási célú finanszírozási kiadást | 0 Ft |

összegeben állapítja meg.

3. Az önkormányzat bevételei és kiadásai

- 3. §** (1) Az önkormányzat költségvetési mérlegét, költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban az **1. melléklet** tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat költségvetési és finanszírozási bevételeit kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a **2. melléklet** tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat költségvetési és finanszírozási bevételeit, kiemelt előirányzatok, kötelező és önként vállalt önkormányzati feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban e rendelet **3. melléklete** tartalmazza.
- (4) Az önkormányzatot megillető állami támogatások részletezését a **4. melléklet** tartalmazza.
- (5) Az önkormányzat költségvetési és finanszírozási kiadásait kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az **5. melléklet** tartalmazza.
- (6) Az önkormányzat költségvetési és finanszírozási kiadásait kiemelt előirányzatok, kötelező és önként vállalt önkormányzati feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban e rendelet **6. melléklete** tartalmazza.
- (7) A képviselő-testület az önkormányzat működési költségvetési kiadásainak kormányzati funkciók szerinti részletezését a **7. melléklet** szerint állapítja meg.
- (8) A képviselő-testület a beruházási kiadásokat célonként a **8. melléklet** szerint állapítja meg.
- (9) A képviselő-testület a felújítási kiadásokat célonként a **9. melléklet** szerint állapítja meg.
- (10) A képviselő-testület az önkormányzatnál foglalkoztatottak, valamint a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát a **10. melléklet** szerint hagyja jóvá.
- (11) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből, az önkormányzati garanciákból és kezességvállalásaiból fennálló kötelezettségei és saját bevételei arányának bemutatását a **11. melléklet** tartalmazza.

4. A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések, a hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörök, hitelállomány és adósságot keletkeztető ügyletek bemutatása

4. § (1) Az önkormányzat olyan fejlesztési célt nem tervez, amelyeknek megvalósításához a Gst. tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert arra, hogy hárommillió forint összeghatárig értékpapírt értékesítsen, amelyről a képviselő-testületet a soron következő ülésén tájékoztatni köteles.

5. A bevételi többlet kezelése

- 5. §** (1) Képviselő-testület a gazdálkodás során év közben keletkezett bevételi többletet értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi betételhelyezés útján hasznosítja.
- (2) A képviselő-testület az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását ötmillió forint összeghatárig a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.
- (3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén, esetenként dönt.

6. Általános és céltartalék

- 6. §** (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi
- a) általános tartalékát 50.000 Ft
- b) céltartalékát 50.000 Ft
- összegben állapítja meg.
- (2) Az (1) bekezdés a) pontja szerinti általános tartalék felhasználásáról a képviselő-testület az erre vonatkozó igény felmerülésekor egyedi határozattal dönt.
- (3) Az (1) bekezdés b) pontja szerinti céltartalék pályázati önerőhöz használható fel.

7. Több éves kihatással járó feladatok

- 7. §** A képviselő-testület többéves kihatással járó feladatot nem tervez.

8. Előirányzat felhasználási ütemterv

- 8. §** A költségvetés bevételi és kiadási előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a **12. melléklet** tartalmazza.

9. A költségvetés végrehajtásának szabályai

- 9. §** (1) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti és a céltartalék terhére történő átcsoportosítás jogát a Polgármesterre ruhazza át maximum ötszázezer forint összeghatárig.
- (2) Az átruházott hatáskörben történt átcsoportosításokról az érdekeltek negyedévente, a negyedévet követő első Képviselő-testületi ülésen kötelesek beszámolni. A költségvetési rendelet módosítására a polgármester ezzel egyidejűleg javaslatot tesz.
- (3) A jóváhagyott költségvetésen, testületi vagy polgármesteri döntésen alapuló előirányzatokról, előirányzat módosításokról az intézmények intézményi kiadási és bevételi főcsoportokra szóló kiértékelését a hivatal végzi.
- (4) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester az önkormányzat költségvetése körében átmeneti – az államháztartásról szóló törvény rendelkezéseitől eltérő – intézkedést hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.
- (5) Az (4) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesítheti az államháztartásról szóló törvény szerint.
- 10. §** (1) Az év közbeni központi pótelőirányzatok felosztásáról - ha az érdemi döntést igényel - a képviselő-testület dönt a polgármester előterjesztésére a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

- (2) A Képviselő-testület a közalkalmazotti illetmények megállapításánál csak a törvény által kötelezően előírt átsorolások, illetve a képviselő-testület által engedélyezett illetményemelések, illetve kedvezmények többletköltségeire biztosít fedezetet.

10. Az előirányzat-módosítás szabályai

- 11. §** (1) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók az előirányzat módosításával.
- (2) Az előirányzatok megváltoztatása történhet:
- Dologi, működési célú pénzeszköz átadási és ellátottak juttatásai kiadási főcsoportjai közötti előirányzat-változtatással
 - Felhalmozási célú átadások, felújítási és felhalmozási kiadások közötti előirányzat módosítással
 - Működési és felhalmozási jellegű kiadások közötti előirányzat módosítással, illetve a működési és felhalmozási célú támogatások felügyeleti engedéllyel történő megváltoztatásával a Képviselő-testületi rendelet jóváhagyása után, amely átcsoportosítás a működési hiányt hátrányosan nem befolyásolhatja, ebből eredően a gazdálkodásban zavart nem okozhat
 - Kiadási főcsoportokon belül az egyes részleírányzatok között, az előirányzatok megváltoztatásával
 - Bevételi előirányzatokon belül az egyes részleírányzatok – az önkormányzati támogatás és ezen belül a működési és felhalmozási célú támogatás, továbbá az élelmezéssel összefüggő bevételek kivételével – megváltoztatásával.

11. Önkormányzati támogatások

- 12. §** (1) Az államháztartáson kívülre átadott támogatások (források) esetén a támogatás címzettjével szerződést kell kötni. A támogatásról a támogatás évét követő év február 28. napjáig a támogatottnak el kell számolnia.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti támogatások odaítélésének részletes feltételeiről és az elszámolás módjáról külön önkormányzati rendelet rendelkezik.
- (3) E rendelet **7. mellékletében** előirányzott támogatások külön képviselő-testületi jóváhagyás nélkül, félévente, egyenlő részletekben kifizethetők.
- 13. §** Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet **13. melléklete** tartalmazza.

12. Pótköltségvetés, költségvetés módosítása

- 14. §** (1) A költségvetés várható egyenlegének a költségvetési kiadási főösszegének 20 %-át meghaladó mértékű eltérése esetén a költségvetési rendeletet módosítani kell.
- (2) A költségvetés várható egyenlegének a költségvetés kiadási főösszegének 50 %-át meghaladó mértékű eltérése esetén pótköltségvetési rendeletet kell elfogadni. A pótköltségvetési rendeletnek újból meg kell állapítania a költségvetési rendeletnek az előirányzatok meghatározására vonatkozó rendelkezéseit.

13. Európai Uniós támogatások igénybevétele

- 15. §** Az önkormányzat 2019.évre 4.406.248 Ft Európai Unió által finanszírozott támogatási bevételt irányoz elő.

14. Záró és egyéb rendelkezések

16. § (1) A Képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről - bevételek beszédéséről, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítéséről - szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

(2) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Zimány, 2019. február 14.

Takács János
polgármester

Prisztács Éva
jegyző

ZÁRADÉK: A rendelet kihirdetve:

Zimány, 2019. február 15.

Prisztács Éva
jegyző