

Orci Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2/2019. (II. 12.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről

Orci 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) Orci Községi Önkormányzat Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) az Önkormányzat 2019. évi

- | | |
|--|-------------------|
| a) költségvetési bevételi előirányzatát | 75.079.887 Ft |
| b) költségvetési kiadási előirányzatát | 113.837.816 Ft |
| c) finanszírozási bevételi előirányzatát | 49.776.810 Ft |
| d) finanszírozási kiadási előirányzatát | 11.018.881 Ft |
| összeben állapítja meg. | |
| (2) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetésének egyenlegét | -38.757.929 Ft |
| összeben állapítja meg, amelyből | |
| a) a működési célú egyenleg: | 11.018.881 Ft |
| b) a felhalmozási célú egyenleg: | -49.776.810 Ft |
| (3) A képviselő-testület az (1) bekezdés b) pontjában foglalt költségvetési kiadásokon belül a működési célú kiadást | 41.409.275 Ft |
| összeben állapítja meg, amelyből | |
| a) a személyi juttatások kiadásai | 12.068.195 Ft |
| b) a munkaadókat terhelő járulékok | 2.410.014 Ft |
| c) a dologi kiadások | 16.268.659 Ft |
| d) az ellátottak pénzbeli juttatásai | 4.198.000 Ft |
| e) az egyéb működési célú kiadások | 6.464.407 Ft |
| (4) A képviselő-testület az (1) bekezdés b) pontjában foglalt költségvetési kiadásokon belül a felhalmozási célú kiadást | 72.428.541 Ft-ban |
| állapítja meg, amelyből | |
| a) a beruházások összege | 3.068.960 Ft |
| b) a felújítások összege | 69.359.581 Ft |
| c) egyéb felhalmozási célú kiadások összege | 0 Ft |
| (5) A képviselő-testület | |
| a) a működési költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási kiadások előirányzatát | 11.018.881 Ft |
| b) a felhalmozási költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási kiadások előirányzatát | 0 Ft |
| összeben 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 49.776.810 Ft
- d) a felhalmozási költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek előirányzatát 0 Ft
- összesen állapítja meg.

(7) A képviselő-testület az (1) bekezdés c) pontja szerinti 49.776.810 Ft összegű finanszírozási bevételből

- a) a működési célú finanszírozási bevételt 0 Ft
- b) a felhalmozási célú finanszírozási bevételt 49.776.810 Ft

összesen állapítja meg.

(8) A képviselő-testület az (1) bekezdés d) pontja szerinti 11.018.881 Ft összegű finanszírozási kiadásból

- a) a működési célú finanszírozási kiadást 11.018.881 Ft
- b) a felhalmozási célú finanszírozási kiadást 0 Ft

összesen 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 ruházza 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 bevételei 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:
- a) Dologi, működési célú pénzeszköz átadási és ellátottak juttatásai kiadási főcsoportjai közötti előirányzat-változtatással
 - b) Felhalmozási célú átadások, felújítási és felhalmozási kiadások közötti előirányzat módosítással
 - c) 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
 - d) Kiadási főcsoportokon belül az egyes részelőirányzatok között, az előirányzatok megváltoztatásával
 - e) Bevételi előirányzatokon belül az egyes részelőirányzatok – az önkormányzati támogatás és ezen belül a működési és felhalmozási célú támogatás, továbbá az élelmezéssel összefüggő bevételek kivételével – megváltoztatásával.

11. Önkormányzati támogatások

12. § (1) A tízezer forintot meghaladó összegű támogatások átadása előtt a támogatás címzettjével megállapodást kell kötni és a támogatás évének december 15. napjával a támogatásról a megállapodás szerint el kell számolni.
- (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 Unió támogatások igénybevétele

15. § Az önkormányzat Európai Unió által finanszírozott támogatási bevételt nem 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.

Orci, 2019. február 11.

Vass Ferenc
polgármester

Prisztács Éva
jegyző

ZÁRADÉK: A rendelet kihirdetve:

Orci, 2019. február 12.

Prisztács Éva
jegyző