

**Diósjenő Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
6/2019. (V.31.) önkormányzati rendelete**

az önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról

Diósjenő Község Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdése, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § alapján az önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról az alábbi rendeletet alkotja.

1. Általános rendelkezések

1. § (1) A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, valamint az Önkormányzat költségvetési szerveire.

(2) A zárszámadási rendelet elkülönítetten tartalmazza:

- a) az önkormányzat önkormányzati szintre összesített zárszámadását,
- b) az önkormányzat által irányított költségvetési szervek zárszámadását,
- c) az önkormányzat saját, az általa irányított költségvetési szervek költségvetésébe nem tartozó (továbbiakban: önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó) zárszámadását.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti összesített zárszámadás a (2) bekezdés b) és c) pont szerinti zárszámadások összesítése.

2. Az Önkormányzat összesített 2018. évi költségvetésének teljesítése

2. § (1) A képviselő-testület az Önkormányzat önkormányzati szinten összesített, teljesített 2018. évi

- a) kiadási főösszegét -----552 566 313 forintban
 - b) bevételi főösszegét ----- 1 204 011 573 forintban
- állapítja meg.

(2) Az önkormányzat (1) bekezdés szerinti, önkormányzati szinten összesített 2018. évi teljesített költségvetésének fő számai:

- a) a teljesített költségvetési bevételek összege: ----- 368 265 497 forint
- b) a teljesített költségvetési kiadások összege: ----- 412 393 202 forint

c) a teljesített költségvetés egyenlege - a teljesített költségvetési bevételek és a teljesített költségvetési kiadások különbözete 44 127 705 forint *többlet*.

3. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2018. évi teljesített bevételei kiemelt előirányzatokként:

a) B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről: -----	251 241 759 forint
b) B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:-----	40 842 389 forint
c) B3 Közhatalmi bevételek:-----	58 240 536 forint
d) B4 Működési bevételek:-----	17 310 813 forint
e) B5 Felhalmozási bevételek:-----	630 000 forint
f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök:-----	0 forint
g) B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:-----	0 forint
h) Költségvetési bevételek összesen (B1-től B7-ig):-----	368 265 497 forint

(2) Az Önkormányzat összesített teljesített költségvetési bevételeiből:

a) a kötelező feladatok teljesített bevételei:-----	368 265 497 forint
b) az önként vállalt feladatok teljesített bevételei:-----	0 forint
c) az államigazgatási feladatok teljesített bevételei:-----	0 forint

(3) Az Önkormányzat önkormányzati szinten összesített teljesített költségvetési bevételeiből:

a) teljesített működési költségvetés bevételi előirányzat csoport-----	326 793 108 forint
b) teljesített felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport:-----	41 472 389 forint

(4) Az (1) bekezdés a)-b) pont szerinti kiemelt előirányzatok egységes rovatrend szerinti összetételét, így a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások teljesítését az **1. melléklet** tartalmazza. Az (1) bekezdés c) pontja szerinti kiemelt előirányzatok belül a teljesített helyi adó bevételeket szintén az **1. melléklet** tartalmazza.

4. § (1) Az Önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2018. évi teljesített kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak:

a) K1. Személyi juttatások:-----	145 392 583 forint
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:-----	30 720 029 forint
c) K3. Dologi kiadások:-----	110 137 700 forint
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:-----	9 943 731 forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások:-----	60 576 744 forint
f) K6. Beruházások:-----	24 624 242 forint
g) K7. Felújítások:-----	30 998 173 forint
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:-----	0 forint
i) Költségvetési kiadások összesen:-----	412 393 202 forint

(2) Az Önkormányzat önkormányzati szinten összesített teljesített költségvetési kiadásaiból:

a) a kötelező feladatok teljesített kiadásai:-----	356 770 787 forint
b) az önként vállalt feladatok teljesített kiadásai:-----	55 622 415 forint
c) az államigazgatási feladatok teljesített kiadásai:-----	0 forint

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített teljesített költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: ----- 356 770 787 forint
b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport:-----55 622 415 forint

5. § A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásainak, szociális, rászorultság jellegű ellátásainak teljesítése:

- a) gyermekvédelmi támogatás ----- 743 000 forint
b) települési támogatások ----- 8 969 048 forint

6. § (1) A képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évre önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – teljesített létszám-előirányzatát az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 37fő,
b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 37 fő.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2018. évre vonatkozó, teljesített - átlaglétszám szerinti - létszám-előirányzata 21 fő.

7.§ Az **1. számú melléklet** részletesen tartalmazza az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének teljesülését.

3. Az Aranydió Óvoda – Bölcsőde költségvetési szervének 2018. évi költségvetésének teljesítése

8. § (1) A képviselő-testület az Óvoda. költségvetési szerv teljesített 2018. évi zárszámadásának

- a) kiadási főösszegét:----- 82 098 245 forintban
b) bevételi főösszegét: ----- 82 966 364 forintban
állapítja meg.

(2) Az Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetésének fő számai:

- a) a teljesített költségvetési bevételek összege:-----1 112 forint
b) a teljesített költségvetési kiadások összege:-----82 098 245 forint
c) a teljesített költségvetés egyenlege - a teljesített költségvetési bevételek és költségvetési kiadások
különbözete -----82 097 133 forint
hiány.

9. § (1) Az Óvoda költségvetési szerv 2018. évi teljesített kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: -----0 forint
b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: -----0 forint
c) B3. Közhatalmi bevételek:-----0 forint
d) B4. Működési bevételek:-----1 112 forint
e) B5. Felhalmozási bevételek: -----0 forint
f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: -----0 forint
g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:-----0 forint
h) Költségvetési bevételek összesen:-----1 112 forint

(2) Az Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok teljesített bevételei: -----1 112 forint
- b) az önként vállalt feladatok teljesített bevételei: -----0 forint
- c) az államigazgatási feladatok teljesített bevételei: -----0 forint

(3) Az Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetési bevételei előirányzat csoportonként

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: -----1 112 forint
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: -----0 forint

10. § (1) Az Óvoda költségvetési szerv 2018. évi teljesített kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

- a) K1. Személyi juttatások:-----63 008 546 forint
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:-----13 392 328 forint
- c) K3. Dologi kiadások:-----4 503 381 forint
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:-----0 forint
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások:-----0 forint
- f) K6. Beruházások:-----1 193 990 forint
- g) K7. Felújítások:-----0 forint
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:-----0 forint
- i) Költségvetési kiadások összesen:-----82 098 245 forint

(2) Az Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok teljesített kiadásai:-----82 098 245 forint
- b) az önként vállalt feladatok teljesített kiadásai: -----0 forint
- c) az államigazgatási feladatok teljesített kiadásai: -----0 forint

(3) Az Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: -----80 904 255 forint
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport -----1 193 990 forint

11. § (1) A képviselő-testület az Óvoda költségvetési szerv – közfoglalkoztatottak nélküli – 2018. évre teljesített létszám-előirányzatát az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 18 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 18 fő.

(2) Az Óvoda költségvetési szervnél közfoglalkoztatottak 2018. évre vonatkozó teljesített éves átlaglétszáma 18 fő.

12. § (1) Az Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 16. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A teljesített költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 69 411 079 forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 69 800 forint hiány.

(2) Az Óvoda költségvetési szerv - (1) bekezdés szerinti - 2018. évi teljesített hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással----- 1 871 186 forint
- b) külső finanszírozással-----81 094 066 forint

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül:

- a) az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele
összesen: ----- 1 871 186 forint
- ebből:
 - aa) működési célú finanszírozás-----81 094 066 forint
 - ab) felhalmozási célú finanszírozás-----0 forint

(4) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervei támogatás 81 094 066 forint, melyből:

- a) működési célú finanszírozás-----79 900 076 forint
- b) felhalmozási célú finanszírozás----- 1 193 990 forint

12.§ Az **3. számú melléklet** részletesen tartalmazza az Aranydió Óvoda- Bölcsőde 2018. évi gazdálkodását.

4. A Polgármesteri Hivatal költségvetési szervének 2018. évi költségvetésének teljesítése

13. § (1) A képviselő-testület az Önkormányzat által irányított Polgármesteri Hivatal teljesített 2018. évi zárszámadásának

- a) kiadási főösszegét:----- 52 177 752 forintban
 - b) bevételi főösszegét:----- 52 701 983 forintban
- állapítja meg.

(2) A Polgármesteri Hivatal teljesített költségvetésének fő számai:

- a) a teljesített költségvetési bevételek összege:----- 971 589 forint
 - b) a teljesített költségvetési kiadások összege:-----52 177 752 forint
 - c) a teljesített költségvetés egyenlege - a teljesített költségvetési bevételek és költségvetési kiadások
különbözete -----51 206 163 forint
- hiány.

14. § (1) A Polgármesteri Hivatal 2018. évi teljesített kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:----- 971 589 forint
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:-----0 forint
- c) B3. Közhatalmi bevételek:-----0 forint
- d) B4. Működési bevételek:----- 971 589 forint
- e) B5. Felhalmozási bevételek:-----0 forint
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök:-----0 forint
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:-----0 forint
- h) Költségvetési bevételek összesen:----- 971 589 forint

(2) A Polgármesteri Hivatal teljesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok teljesített bevételei: ----- 971 589 forint
b) az önként vállalt feladatok teljesített bevételei: -----0 forint
c) az államigazgatási feladatok teljesített bevételei:

(3) A Polgármesteri Hivatal teljesített költségvetési bevételei előirányzat csoportonként

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: ----- 971 589 forint
b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: -----0 forint

15. § (1) A Polgármesteri Hivatal 2018. évi teljesített kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

- a) K1. Személyi juttatások: -----31 665 322 forint
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:----- 6 290 437 forint
c) K3. Dologi kiadások: -----14 166 993 forint
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: -----0 forint
e) K5. Egyéb működési célú kiadások: -----0 forint
f) K6. Beruházások: ----- 55 000 forint
g) K7. Felújítások: -----0 forint
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:-----0 forint
i) Költségvetési kiadások összesen:-----52 177 752 forint

(2) A Polgármesteri Hivatal teljesített költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok teljesített kiadásai: -----0 forint
b) az önként vállalt feladatok teljesített kiadásai: -----0 forint
c) az államigazgatási feladatok teljesített kiadásai: -----52 177 752 forint

(3) A Polgármesteri Hivatal teljesített költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: -----52 177 752 forint
b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport:----- 55 000 forint

16. § (1) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal– közfoglalkoztatottak nélküli – 2018. évre teljesített létszám-előirányzatát az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 7 fő,
b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 7 fő.

(2) A Polgármesteri Hivatalnál közfoglalkoztatottak 2018. évre vonatkozó teljesített éves átlaglétszáma – 7 fő.

17. § (1) A Polgármesteri Hivatal teljesített költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 1. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A teljesített költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg)
52 206 163 forint hiány,

(2) A Hivatal - (1) bekezdés szerinti - 2018. évi teljesített hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással: ----- 1 189 800 forint
b) külső finanszírozással -----50 540 594 forint

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül:

a) az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele

összesen: ----- 1 189 800 forint

ebből:

aa) működési célú finanszírozás----- 1 189 800 forint

(4) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervei támogatás 34 013 011 forint, melyből:

a) működési célú finanszírozás -----50 485 594 forint

b) felhalmozási célú finanszírozás ----- 55 000 forint

18.§ A 2. számú melléklet részletesen tartalmazza a Polgármesteri Hivatal 2018. évi gazdálkodását.

5. Az Önkormányzat saját költségvetésének teljesítése

19. § (1) Az Önkormányzat képviselő-testülete az Önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó, 2018. évi teljesített költségvetésének

a) kiadási főösszegét: -----368 761 980 forintban

b) bevételi főösszegét: ----- 1 061 687 586 forintban

állapítja meg.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó teljesített költségvetésének fő számai:

a) a teljesített költségvetési bevételek összege: ----- 1 068 343 226 forint

b) a teljesített költségvetési kiadások összege: ----- 418 290 316 forint

c) a teljesített költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások
különbözete ----- 650 052 910 forint

többlet.

20. § (1) Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó 2018. évi teljesített kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: ----- 250 275 597 forint

b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: -----40 842 389 forint

c) B3. Közhatalmi bevételek: -----58 240 536 forint

d) B4. Működési bevételek: -----17 304 274 forint

e) B5. Felhalmozási bevételek: ----- 630 000 forint

f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: -----0 forint

g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:-----0 forint

h) Költségvetési bevételek összesen:----- 367 292 796 forint

(2) Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó teljesített bevételeiből:

a) a kötelező feladatok bevételei: ----- 367 292 796 forint

b) az önként vállalt feladatok bevételei: -----0 forint

c) az államigazgatási feladatok bevételei: -----0 forint

(3) Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó teljesített költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: ----- 325 820 407 forint
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: -----41 472 389 forint

21. § (1) Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó 2018. évi teljesített kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások:-----50 718 715 forint
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:-----11 037 264 forint
- c) K3. Dologi kiadások: -----91 467 326 forint
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: ----- 9 943 731 forint
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: -----60 576 744 forint
- f) K6. Beruházások-----23 375 252 forint
- g) K7. Felújítások: -----30 998 173 forint
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:-----0 forint
- i) Költségvetési kiadások összesen:----- 278 117 205 forint

(2) Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó teljesített költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai:----- 278 117 205 forint
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai:-----0 forint
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: -----0 forint

(3) Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: ----- 223 743 780 forint
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport:-----54 373 425 forint

22. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó – közfoglalkoztatottak nélküli –létszám 2018. évre vonatkozó teljesítését az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 5 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 5 fő.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó költségvetésében a közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2018. évre vonatkozó teljesített átlag létszáma 21 fő.

6. Adósságot keletkeztető ügylet

23. § (1) A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak a következő fejlesztési céljai azok, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése vált szükségessé:

- a) fejlesztési cél,
- b) fejlesztési cél.

(2) A (1) bekezdésben meghatározott fejlesztési célok miatt az adósságot keletkeztető ügyletek együttes összege: ezer forint.

24. § Az önkormányzatnak a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit az **5. melléklet** tartalmazza.

7. Záró rendelkezések

27. § E rendelet 2019. év május hó 31. napján lép hatályba.

Diósjenő, 2019. év május hó 30. napja.

Tóth János sk.
polgármester

dr. Ószi Attila Csaba sk.
jegyző

Záradék:

E rendeletet a mai napon kihirdettem.

Kelt: Diósjenő, 2019 év május hó 30. napján.

P.H.

dr. Ószi Attila Csaba
jegyző