

**Somogytúr Község Önkormányzat képviselő-testületének
2/2018 (II.28.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről**

Somogytúr Község Önkormányzat képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva és a 32. § (1) bekezdés a) és f) pontjában foglaltak alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 5. § (1) és (2) bekezdésében meghatározott kötelezettség, továbbá a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában rögzítettek alapján az önkormányzat a 2018. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

1. Általános rendelkezések

1. § (1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra.

(2) A költségvetési rendelet az önkormányzat költségvetését tartalmazza.

2. Az önkormányzat 2018. évi költségvetése

2. § (1) A képviselő-testület Somogytúr Község Önkormányzatának önkormányzati szinten összesített 2018. évi költségvetési főösszegét 69.663.002 forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 61.428.851 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 69.663.002 forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete: 8.234.151 Ft.

3. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2018. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 24.228.851 forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 35.200.000 forint,
- d) B4. Működési bevételek: 2.000.000 forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek:
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök:
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:

Költségvetési bevételek összesen: 61.428.851 forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 10.738.100 forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 50.690.751 forint,

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételei előirányzatai:
a) működési költségvetés bevételi előirányzata: 61.428.851 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 támogatásokat az 1. melléklet tartalmazza. Az (1) bekezdés c) pontja szerinti kiemelt előirányzatok közül a helyi adó bevételeket szintén az 1. melléklet tartalmazza.

4. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2018. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

- | | |
|--|--------------------|
| a) K1. Személyi juttatások: | 19.818.620 forint, |
| b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: | 3.410.257 forint, |
| c) K3. Dologi kiadások: | 31.348.625 forint, |
| d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: | 2.080.500 forint, |
| e) K5. Egyéb működési célú kiadások: | 11.100.000 forint, |
| f) K6. Beruházások: | 635.000 forint, |
| g) K7. Felújítások: | 1.270.000 forint, |
| h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: | - forint, |
| i) Költségvetési kiadások összesen: | 69.663.002 forint. |

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 10.738.100 forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 58.924.902 forint.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásai előirányzatai:
a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 69.663.002 forint.

5. § A helyi önkormányzat nevében végzett:

- a) beruházási kiadások beruházásonként:
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése - beruházás 635.000 forint,
- b) felújítási kiadások felújításonként:
Ingatlanok felújítása 1.270.000 forint.

6. § A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultság jellegű ellátások: 2.080.500 forint.

7. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzatok közül a Tartalékok összege 150.000 forint, melyből:

- a) az általános tartalék 0 forint,
- b) a céltartalék 150.000 forint.

(2) Az (1) bekezdés b) pontja szerinti céltartalék tervezett felhasználási célonkénti felosztását a 3. számú melléklet tartalmazza.

8. § Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 2. számú melléklet tartalmazza.

9. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – 2018. évre vonatkozó (nem kötelezően megállapítandó) létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 5 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 6 fő.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2018. évre vonatkozó - átlaglétszám szerinti - létszám-előirányzata 5 fő.

10. § (1) A helyi önkormányzat önkormányzati szintre összesített, költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 2. § (2) bekezdés a) pontja határozza meg.

(2) Az önkormányzat (1) bekezdés c) pontja szerinti 2018. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik: belső finanszírozással 8.234.151 forint.

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

- a) az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele összesen: 8.234.151 forint,*
- ebből:*
 - aa) működési célú 8.234.151 forint,*
 - ab) felhalmozási célú 0 forint.*

6. Adósságot keletkeztető ügylet

11. § (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 válik, vagy válhat szükségessé:

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

(2) A (1) bekezdésben meghatározott fejlesztési célok miatt az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összege: 0 forint.

12. § 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 a 4. számú melléklet tartalmazza.

7. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

13. § A polgármester 500 ezer forint értékhatárig jogosult dönteni az előre nem látható, ezért a költségvetésben nem szereplő, év közben keletkezett forrás felhasználásról. A polgármester a forrás felhasználásra vonatkozó döntéséről a következő testületi ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

14. § A helyi önkormányzat képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetési kiadások kiemelt kiadási előirányzatai közötti, illetve kiemelt kiadási előirányzatokon belüli rovatok közötti átcsoportosításának jogát.

15. § A helyi önkormányzat képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetési rendeletben meghatározott költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok módosításának jogát.

16. § (1) A képviselő-testület 2018. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők illetve közalkalmazottak vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:

- a) a köztisztviselői illetményalapja megegyezik a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló törvényben (továbbiakban: költségvetési törvény) meghatározott illetményalappal,
- b) a cafetéria juttatás kerete a munkáltatót terhelő közterhekkkel együtt - a költségvetési törvényben meghatározott maximális határ figyelembe vételével – nettó 100.000 forint/év/fő.

(2) A köztisztviselők szociális, jóléti, kulturális és egészségügyi juttatásai, valamint szociális és kegyeleti támogatása 2015. évi kereteit az 5. számú melléklet tartalmazza.

(3) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervnél az egységes rovatrend K1102 Normatív jutalmak és a K1103 Céljuttatás, projektprémium rovatok költségvetési kiadási elő-

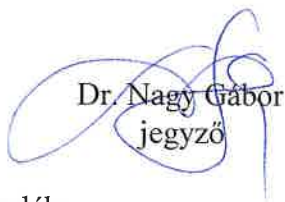
irányzat terhére a költségvetési évben együttesen a rovatrend K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 100 %-a erejéig vállalható kötelezettség.

17. § Az önkormányzat környezetvédelmi alapjának tervezett bevételeit és kiadásait a 6. számú melléklet tartalmazza.

8. Záró rendelkezések

18. § E rendelet 2018. február hó 28. napján lép hatályba.

Kelt: Somogytúr, 2018. február hó 28. nap


Dr. Nagy Gábor
jegyző

P.H.




Müller Tibor
polgármester

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem.

Kelt: Somogytúr, 2018. február hó 28. nap




Dr. Nagy Gábor
jegyző

1. számú melléklet a 2/2018.(II.28.) önkormányzati rendelethez

Egyes kiemelt bevételi előirányzatok egységes rovatrend szerint

1. B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Adatok forintban

	A	B	C
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok
2	<i>Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása</i>	B111	10.738.100
3	<i>Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</i>	B112	
4	<i>Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</i>	B113	1.692.000
5	<i>Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</i>	B114	6.430.000
6	<i>Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások</i>	B115	
7	<i>Elszámolásokból származó bevételek</i>	B116	
8	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	18.860.100
9	Elvonások és befizetések bevételei	B12	
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	
13	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	5.368.751
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	24.228.851

2. B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Adatok forintban

	A	B	C
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok
2	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	
3	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	
5	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	
6	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	
7	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	

3. B3. Közhatalmi bevételek

Adatok forintban

	A	B	C
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok
2	Jövedelemadók	B31	
3	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32.	
4	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	
5	Vagyoni típusú adók	B34	5.000.000
6	ebből a helyi adók:		
7	- építményadó		1.100.000
8	- épület után fizetett idegenforgalmi adó		
9	- magánszemélyek kommunális adója		1.000.000
10	- telekadó		2.900.000
11	<i>Értékesítési és forgalmi adók</i>	<i>B351</i>	28.000.000
12	ebből a helyi adók:		
13	- állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		28.000.000
14	- ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		
15	<i>Fogyasztási adók</i>	<i>B352</i>	
16	<i>Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók</i>	<i>B353</i>	
17	<i>Gépjárműadók</i>	<i>B354</i>	1.200.000
18	<i>Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók</i>	<i>B355</i>	
19	ebből a helyi adók:		
20	- a tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		
21	Termékek és szolgáltatások adói	B35	
22	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	1.000.000
23	Közhatalmi bevételek	B3	35.200.000

2. számú melléklet a 2/2018.(II.28.) önkormányzati rendelethez

Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek költségvetése

Adatok forintban

	A	B	C
1	Megnevezés (rovat)	Előirányzatok	
2		Bevételi	Kiadási
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			

3. számú melléklet a 2/2018.(II.28.) önkormányzati rendelethez

A céltartalék célonkénti felosztása

Adatok forintban

	A	B
1	A céltartalék felhasználási céljai	Céltartalék összeg
2	Civil szervezetek támogatása	150.000
3		
4		
5		
6	Összesen	150.000

4. számú melléklet a 2/2018.(II.28.) önkormányzati rendelethez

**Adósságot keletkeztető ügyletekkel kapcsolatos kötelezettségvállalás
és figyelembe veendő bevételek**

Az önkormányzat a Gst. tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig:

Adatok Ft-ban

	A	B	C
1	Kötelezettség megnevezése, azonosító adatai	Futamidő/kezesség érvényesíthetőségi határideje	Kötelezettség összesen
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10	Összesen		0

A figyelembe vehető saját bevételek:

Adatok Ft-ban

	A	B	C
1	Saját bevétel megnevezése, azonosító adatai	Rendszeressége, esedékessége	Bevétel összege
2	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel		
3	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel		
4	Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel		
5	A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel		
6	Bírság-, pótlék- és díjbevétel		
7	A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés		
8	Összesen		

5. számú melléklet a 2/2018.(II.28.) önkormányzati rendelethez

**Az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 2/2018.(II.28.) önkormányzati
rendeletben meghatározott juttatásokra kifizethető keret
juttatástípusonként**

Köztisztviselők részére nyújtható juttatások és támogatások

a) Az állományban lévő köztisztviselők részére nyújtható juttatások 2018. évi kerete

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D
1	Juttatások megnevezése	Kapcsolódó rovat	Éves keretösszeg	Egyéb szabályok
2	Lakhatási, lakásépítési, lakásvásárlási támogatás			
3	Albérleti díj hozzájárulás	K1111 Lakhatási támogatás		
4	Családalapítási támogatás	K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		
5	Szociális támogatás	K1112. Szociális támogatás		
6	Illetményelőleg			
7	Tanulmányi ösztöndíj, képzési, továbbképzési, nyelvtanulási támogatás	K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai érintett rovata		
8	Üdülési támogatás	K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		
9	Juttatások összesen			

b) A nyugállományú köztisztviselők részére nyújtható támogatások 2018. évi kerete

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D
1	Juttatások megnevezése	Kapcsolódó rovat	Éves keretösszeg	Egyéb szabályok
2	Eseti szociális segély			
3	Jövedelem-kiegészítés			
4	Temetési segély,			
5	Kedvezményes étkeztetés			
6	Kedvezményes üdültetés			
7	Egyes szolgáltatások kedvezményes igénybevétele			
8	Támogatások összesen			

6. számú melléklet a 2/2018.(II.28.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat környezetvédelmi alapjának tervezett bevételei és kiadásai

Adatok Ft-ban

	A	B
1	A környezetvédelmi alap tervezett bevételei	
2	A környezetvédelmi alap tervezett bevételi jogcímek	Jogcím szerinti összeg
3		
4		
5		
6	Bevételek összesen	
7	A környezetvédelmi alap tervezett kiadásai	
8	A környezetvédelmi alap tervezett kiadások jogcímek	Jogcím szerinti összeg
9		
10		
11		
12		
13		
14		
15	Kiadások összesen	

Somogytúr Község Önkormányzata

önkormányzat 2018. évi részletes költségvetése úrlaponként

01. K1-K8. Költségvetési kiadások

(adatok Ft-ban)

Szöveg	Összeg
1. K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	12 173 400
2. K1102 Normatív jutalmak	210 400
7. K1107 Béren kívüli juttatások	400 000
14. K11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai (= 01+...+13)	12 783 800
15. K121 Választott tisztségviselők juttatásai	6 076 020
17. K123 Egyéb külső személyi juttatások	958 800
18. K12 Külső személyi juttatások (= 15+16+17)	7 034 820
19. K1 Személyi juttatások (= 14+18)	19 818 620
20. K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 410 257
21. K311 Szakmai anyagok beszerzése	600 000
22. K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	5 380 000
24. K31 Készletbeszerzés (= 21+22+23)	5 980 000
25. K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	460 000
26. K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	600 000
27. K32 Kommunikációs szolgáltatások (= 25+26)	1 060 000
28. K331 Közüzeti díjak	2 600 000
30. K333 Bérleti és lízing díjak	180 000
31. K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	4 742 300
33. K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 000 000
34. K337 Egyéb szolgáltatások	6 360 000
35. K33 Szolgáltatási kiadások (= 28+...+34)	14 882 300
36. K341 Kiküldetések kiadásai	1 470 000
37. K342 Reklám- és propagandakiadások	150 000
38. K34 Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (= 36+37)	1 620 000
39. K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 200 000
41. K353 Kamatkiadások	6 325
43. K355 Egyéb dologi kiadások	3 600 000
44. K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (= 39+...+43)	7 806 325
45. K3 Dologi kiadások (= 24+27+35+38+44)	31 348 625
47. K42 Családi támogatások	388 500
53. K48 Egyéb nem intézményi ellátások	1 692 000
54. K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai (= 46+...+53)	2 080 500
63. K506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	2 300 000
69. K512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	8 650 000
70. K513 Tartalékok	150 000
71. K5 Egyéb működési célú kiadások (= 55+59+...+70)	11 100 000
75. K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	500 000
78. K67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	135 000
79. K6 Beruházások (= 72+...+78)	635 000
80. K71 Ingatlanok felújítása	1 000 000
83. K74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	270 000

(adatok Ft-ban)

Szöveg	Összeg
84. K7. Felújítások (-80+...+83)	1 270 000
95. K1-K8. Költségvetési kiadások (-19+20+45+54+71+79+84+94)	69 663 002

Somogytúr Község Önkormányzata

önkormányzat 2018. évi részletes költségvetése úrlaponként

02. B1-B7. Költségvetési bevételek

(adatok Ft-ban)

Szöveg	Összeg
1. B111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	10 738 100
3. B113 Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	1 692 000
4. B114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	6 430 000
7. B11 Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	18 860 100
12. B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	5 368 751
13. B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	24 228 851
25. B34 Vagyoni típusú adók	5 000 000
26. B351 Értékesítési és forgalmi adók	28 000 000
29. B354 Gépjárműadók	1 200 000
31. B35 Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	29 200 000
32. B36 Egyéb közhatalmi bevételek	1 000 000
33. B3 Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	35 200 000
35. B402 Szolgáltatások ellenértéke	2 000 000
49. B4 Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	2 000 000
68. B1-B7 Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	61 428 851

Somogytúr Község Önkormányzata

önkormányzat 2018. évi részletes költségvetése úrlaponként

04. B8. Finanszírozási bevételek

(adatok Ft-ban)

Szöveg	Összeg
10. B8131 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	8 234 151
12. B813 Maradvány igénybevétele (= 10 + 11)	8 234 151
21. B81 Belföldi finanszírozás bevételei (= 04 + 09 + 12 + ... + 17 + 20)	8 234 151
30. B8 Finanszírozási bevételek (= 21 + 27 + ... + 29)	8 234 151

1. számú melléklet: A helyi önkormányzat összevont költségvetési mérlege

Költségvetési bevételek (Ft)					Költségvetési kiadások (Ft)			
Rovatok	2018. terv	2017. várható	2016. tény		Rovatok	2018. terv	2017. várható	2016. tény
B111. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	10.738.100	11.666.912	9.933.811		K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	12.783.800	9.206.393	11.440.678
B112. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása					K12. Külső személyi juttatások	7.034.820	6.142.374	2.536.388
B113. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása	1.692.000	3.499.000	3.934.553		K1. Személyi juttatások	19.818.620	16.773.432	13.977.066
B114. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	6.430.000	4.405.000	4.405.000		K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3.410.257	3.316.918	3.014.088
B115. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		5.544.722	1.437.094		K31. Készletbeszerzés	5.980.000	5.046.633	13.237.670
B116. Elszámolásból származó bevételek					K32. Kommunikációs szolgáltatások	1.060.000	1.022.531	630.634
B11. Önkormányzatok működési támogatásai	18.860.100	25.115.634	19.710.458		K33. Szolgáltatási kiadások	14.882.300	13.793.542	9.200.924
B12. Elvonások és befizetések bevételei					K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	1.620.000	1.544.482	1.333.895
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről					K35. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	7.806.325	6.512.174	2.000.280
B14. Működési célú visszatérí-					K3. Dologi kiadások	31.348.625	27.919.362	26.403.403

tendő támogatások, kölcsönök visszatérülése									
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről						K41. Társadalombiztosítási ellátások			
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	5.368.751	5.482.402	7.800.980			K42. Családi támogatások	388.500	388.500	
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	24.228.851	30.598.036	27.511.438			K43. Pénzbeli kárpótlások, kártérítések			
B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások						K44. Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások			
B22. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről						K45. Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások			
B23. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése						K46. Lakhatással kapcsolatos ellátások			
B24. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről						K47. Intézményi ellátottak pénzübeli juttatásai			
B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről						K48. Egyéb nem intézményi ellátások	1.692.000	2.863.800	1.198.214
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről						K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	2.080.500	3.252.300	1.198.214
B31. Jövedelemadók						K501. Nemzetközi kötelezettségek			
B32. Szociális hozzájárulási adó						K5021. A helyi önkormányzatok			

és járulékok						előző évi elszámolásból származó kiadások			
B33. Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók						K5022. A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései			
B34. Vagyoni típusú adók	5.000.000	4.832.907	3.209.162			K5023. Egyéb elvonások, befizetések			
B35. Termékek és szolgáltatások adói	29.200.000	29.133.750	16.918.433			K502. Elvonások és befizetések			
B36. Egyéb közhatalmi bevételek	1.000.000	1.271.601	2.027.881			K503. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre			
B3. Közhatalmi bevételek	35.200.000	35.238.258	22.155.476			K504. Működési célú visszatérítendő támogatatok, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			
B401. Készletértékesítés ellenértéke		250.000				K505. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre			
B402. Szolgáltatások ellenértéke	2.000.000	2.568.189	3.958.800			K506. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	2.300.000	2.173.486	1.791.518
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke						K507. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre			
B404. Tulajdonosi bevételek						K508. Működési célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			104.300
B405. Ellátási díjak						K509. Árkiegészítések, ártámogatások			
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó						K510. Kamattámogatások			
B407. Általános forgalmi adó visszatérítése						K511. Működési célú támogatások az Európai Uniónak			
B4081. Befektetett pénzügyi eszközök						K512. Egyéb működési célú támogatások	8.650.000	7.635.800	269.055

közből származó bevételek						mogatások államháztartáson kívülre		
B4082. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		5.866		11.341		K513. Tartalékok	150.000	
B408. Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		5.866		11.341		K5. Egyéb működési célú kiadások	11.100.000	2.164.873
B4091. Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei						K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése		
B4092. Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei						K62. Ingatlanok beszerzése, létesítése		1.165.000
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei						K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	151.496	
B410. Biztosító által fizetett kártérítés		233.500				K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	500.000	130.050
B411. Egyéb működési bevételek		40.199				K65. Részesedések beszerzése		10.000
B4. Működési bevételek	2.000.000	3.097.754		3.970.141		K66. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások		
B51. Immateriális javak						K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	135.000	45.156
B52. Ingatlanok értékesítése		585.235				K6. Beruházások	635.000	1.305.050
B53. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése						K71. Ingatlanok felújítása	1.000.000	1.163.500
B54. Részesedések értékesítése						K72. Informatikai eszközök felújítása		52.070
B55. Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek						K73. Egyéb tárgyi eszközök felújítása		
B5. Felhalmozási bevételek		585.235				K74. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	270.000	314.145
B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson						K7. Felújítások	1.270.000	1.529.715

[illegible]

[illegible]

Szöveges indoklás

A költségvetési bevételi és kiadási főösszeg változásának tendenciája:

A költségvetési bevételek főösszege a kimutatott évek alapján változó tendenciát mutat.

A költségvetési bevétel főösszege tendenciájának fő okai:

2016 évhez viszonyítva a költségvetési bevételek növekedtek 2017 illetve 2018 években. 2017-ről 2018-ra a csökkenés pl. a szociális feladatok támogatására nyújtott állami bevétel csökkenése 1.807 e Ft-tal (mely a település lakosság száma, illetve 60 év felettiek száma stb. szerint meghatározott mutatók alapján kerül meghatározásra.) A kulturális feladatokra kapott támogatás 2018 évre megnövekedett 2.025 e Ft-tal. Működési célú költségvetési támogatásokkal nem terveztünk 2018-ra, mert a várható bevétel pályázat függvénye illetve az év közben esetlegesen kapott egyéb állami támogatás adja (pl. szociális tűzifa).

A közhatalmi bevételek a 2016-os évhez képest növekedtek, melyet az iparüzési adó növekedése eredményezte legnagyobb mértékben. 2018-as év terve az előző évhez hasonló.

Szolgáltatások ellenértékére a biztos bevétel lett 2018-ra tervezve, ezért csökkent az előző évekhez viszonyítva.

A költségvetési kiadások főösszege a kimutatott évek alapján növekvő tendenciát mutat.

A költségvetési kiadások főösszege tendenciájának fő okai:

A személyi juttatások összege minden évben növekedett. Ezt a megnövekedett önkormányzati feladatok ellátása érdekében kellett növelni. Pl. a kulturális feladatok ellátására újabb munkaerőt kellett bevonni. Megnövekedett a szolgáltatási kiadásokra fordított összeg, melyet főként a karbantartási költségek illetve a közüzemi díjak növekedése okozott. Működési célból államháztartáson belülre illetve kívülre nagyobb összegű támogatást adott illetve tervezett az önkormányzat a 2016-os évhez viszonyítva. Beruházásokra és felújításokra az intenzitástól függően a pályázati lehetőségek kihasználása érdekében lett tervezve.

2. számú melléklet: A helyi önkormányzat előirányzat felhasználási terve

2018. év	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	összesen
Bevételek													
Önkormányzat működési bevételei	1 571 675	1 571 675	1 571 675	1 571 675	1 571 675	1 571 675	1 571 675	1 571 675	1 571 675	1 571 675	1 571 675	1 571 675	18 860 100
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	447 396	447 396	447 396	447 396	447 396	447 396	447 396	447 396	447 396	447 396	447 396	447 395	5 368 751
Közhatalmi bevételek	237 500	237 500	15 000 000	237 500	2 500 000	237 500	237 500	237 500	15 000 000	237 500	237 500	800 000	35 200 000
Működési bevételek					2 000 000								2 000 000
Maradvány igénybe vétele	8 234 151												8 234 151
Előző havi záró pénzállomány	0	4 992 623	1 751 094	13 093 986	9 674 377	10 517 269	6 462 660	3 043 052	-376 557	10 331 335	6 911 726	3 492 118	
Bevétel összesen	10 490 722	7 249 193	18 770 165	15 350 556	16 193 448	12 773 839	8 719 231	5 299 622	16 642 514	12 587 905	9 168 297	6 311 188	69 663 002
Kiadások													
Személyi jellegű kiadások	1 528 218	1 528 218	1 676 218	1 676 218	1 676 218	1 676 218	1 676 218	1 676 218	1 676 218	1 676 218	1 676 218	1 676 222	19 818 620
Munkaadókat terhelő járulékok	259 121	259 121	289 201	289 201	289 201	289 201	289 201	289 201	289 201	289 201	289 201	289 206	3 410 257
Dologi jellegű kiadások	2 612 385	2 612 385	2 612 385	2 612 385	2 612 385	2 612 385	2 612 385	2 612 385	2 612 385	2 612 385	2 612 385	2 612 385	31 348 625
Működési célú kiadások, e. táj.	1 098 375	1 098 375	1 098 375	1 098 375	1 098 375	1 098 375	1 098 375	1 098 375	1 098 375	1 098 375	1 098 375	1 098 375	13 180 500
Bennehelyezés, Felújítás						635 000			635 000			635 000	1 905 000
Kiadások összesen:	5 498 099	5 498 099	5 676 179	5 676 179	5 676 179	6 311 179	5 676 179	5 676 179	6 311 179	5 676 179	5 676 179	6 311 188	69 663 002
Egyenleg	4 992 623	1 751 094	13 093 986	9 674 377	10 517 269	6 462 660	3 043 052	-376 557	10 331 335	6 911 726	3 492 118	0	

4. számú melléklet: Az önkormányzat közvetett támogatásairól számszakilag és szöveges indoklással

Megnevezés	2018. terv	2017. várható	2016. tény
1. Építményadó mentesség, kedvezmény			
2. Épület után fizetett idegenforgalmi adó mentesség, kedvezmény			
3. Magánszemélyek kommunális adó mentesség, kedvezmény			
4. Telekadó mentesség, kedvezmény			
B34. Vagyoni típusú adók			
1. Állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetendő helyi iparűzési adó mentesség, kedvezmény			
2. Ideiglenes jelleggel végzett tevékenység után fizetendő helyi iparűzési adó mentesség, kedvezmény			
B351. Értékesítési és forgalmi adók			
1. Gépjárműadó mentesség és kedvezmény			
B354. Gépjárműadók			
1. Talajterhelési díj mentesség és kedvezmény			
B355. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
B35. Termékek és szolgáltatások adói			
1. Illeték mentesség (a mentesség engedélyezése miatt)			
2. Bíróság elengedés, mérséklés			
B36. Egyéb közhatalmi bevételek			
B3. Közhatalmi bevételek			
1. Helyiség bérbe adásából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség			
2. Eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség			
B402. Szolgáltatások ellenértéke			
1. Helyiség hasznbérbe, használatba adásából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség			
2. Eszközök hasznbérbe, használatba származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség			
B404. Tulajdonosi bevételek			
1. Ellátottak térítési díjának elengedése			
B405. Ellátási díjak			
1. Nyújtott kölcsönök utáni kamat mentesség, kedvezmény			
B4081. Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek			
B4082. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
B408. Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			
1. Kártérítések méltányossági alapon történő elengedése			
B411. Egyéb működési bevételek			
B 4. Működési bevételek			
1. Szervezetek és személyek számára visszafizetési kötelezettség mellett - működési célból nyújtott támogatás - visszafizetési kötelezett elengedése			
B62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
B6. Működési célú átvett pénzeszközök			
1. Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése			

2. Szervezetek és személyek számára visszafizetési kötelezettség mellett - működési célból nyújtott támogatás - visszafizetési kötelezett elengedése (ide nem értve a lakosság részére lakásépítésre, lakásfelújításra nyújtott kölcsönök elengedését)			
B72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
Közvetett támogatás összesen			

Szöveges indoklás

A közvetett támogatások összege csökkenő/növekvő tendenciát mutat.

A közvetített támogatások közül a 2018. évben várhatóan a jogcím lesz a legnagyobb.
A támogatás oka:

Jelentős támogatási összeget képvisel még a jogcím,
melynek oka:

A harmadik legjelentősebb támogatási összeget képviseli a jogcím,
melynek oka:

Az egyes jogcímeken biztosított közvetett támogatások főbb jellemzői:

Helyi adókhoz kapcsolódó kedvezmény, mentesség jogcímen kimutatott összegek az egyes adónevekben a következő mentességekhez, kedvezményekhez kapcsolódnak:

- helyi adó törvényből fakadó mentességek, kedvezmények: ezer Ft,
- a helyi önkormányzati rendeletben meghatározott további mentességek, kedvezmények: ezer Ft.

A gépjármű adó mentesség, kedvezmény a helyi adóktól elkülönítve kerül bemutatásra.

A talajterhelési díj kedvezmény, mentesség 2018. évben várhatóan ezer Ft lesz.

Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség körébe bele tartozik a bérlet, illetve a tulajdonosi jogból kifolyólag keletkező haszonbérleti, használatba adási bevételekből biztosított kedvezmények, mentességek.

Jellemzően ide tartoznak az eszköz bérbeadásokból, terület, illetve ingatlan bérbeadásból származó díj elengedések.

Ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedése címen kimutatott összeg 2018. évben várhatóan ezer Ft. A díj elengedések a feladathoz, intézményhez kötődnek.

Ide tartoznak különösen: az alaptevékenység keretében az ellátottak részére nyújtott szolgáltatások eladási árából, pl.: nevelőintézeti, bölcsődei, szociális intézeti ellátás, szociális étkeztetés, ellátotti étkeztetés, ápolás, gondozás díjából, a tanulók, által fizetett költségtérítésekből, díjakból adott mentességek, kedvezmények.

Kamatbevételekkel összefüggésben biztosított kedvezmény, mentesség a különböző tartozások miatt felszámolt, majd elengedett kamatait jelenti. Jellemzően a kölcsönök utáni kamat elengedés tartozik ide.

Az ellátottak, foglalkoztatottak kártérítésének elengedése a (intézményi, illetve ellátotti) körhöz kapcsolódik.

A helyi önkormányzat szervezetek, illetve személyek részére működési célra visszatérítendő kölcsönt, támogatást nyújthat, melynek egy részét, vagy egészét az önkormányzat elengedheti. Ide tartoznak a következők:

A helyi önkormányzat szervezetek, illetve személyek részére felhalmozási célra visszatérítendő kölcsönt, támogatást nyújthat, melynek egy részét, vagy egészét az önkormányzat elengedheti. Ide tartoznak a következők:

- a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök, valamint
- az egyéb felhalmozási célú kölcsönök.

A lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésével kapcsolatban megállapítható, hogy
.....

5. számú melléklet: A stabilitási törvényhez kapcsolódóan a saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek költségvetési évet követő 3 év tervezett előirányzatai, a tervszámoktól történő esetleges eltérés indokai

Az önkormányzat a stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig:

Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügylet típusa és azon belül az adott kötelezettségek			Kötelezettség összege			
			 év	 év	 év	Össz
a) Hitel, kölcsön felvétele jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
b) A számvitelről szóló törvény szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
c) Váltó kibocsátása jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
d) A számvitelről szóló törvény szerinti pénzügyi lízing igénybevétele jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
e) Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés miatti kötelezettség jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						

f) Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés és még ki nem fizetett ellenérték miatti kötelezettség jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
Adósságot keletkeztető ügyletek összesen:						
(a) ponttól az f) pontig)						

A figyelembe vehető saját bevételek:

Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja alapján meghatározott saját bevételek típusa és azon belül az adott bevételek		Bevétel összege			
		 év	 év	 év	össz
a) Helyi adóból és települési adóból származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése	esedékessége,				
azonosító adatai	rendszeressége				
Összesen					
b) Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése	esedékessége,				
azonosító adatai	rendszeressége				
Összesen					
c) Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése	esedékessége,				
azonosító adatai	rendszeressége				
Összesen					

d) A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Összesen					
e) Bírság-, pótlék- és díjbevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Összesen					
f) A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Összesen					
Saját bevételek összesen (a) ponttól az f) pontig)					

Szöveges indoklás:

A többéves kihatással járó döntések alapján 2018. évben:

- ezer Ft kiadás növekedéssel/megtakarítással és/vagy
- ezer Ft bevétel növekedéssel/csökkenéssel

kell számolni.

A több éves kihatással járó döntések a 2018. évi költségvetésre a következő hatással vannak:

- a költségvetésben több ponton megszorításokat kellett alkalmazni, így a költségvetési tervezés szakaszában csökkenteni kellett a intézmény, szakfeladat kiadásait,
- hitel felvétel szükséges a következők szerint:

1. számú döntés tartalma:

A döntés dokumentum száma (szerződés, megállapodás):

A döntés évben történt, annak hatása először évben érezhető. A hatás éven keresztül érezhető.

A döntés azért van több évre kihatással, mert:

.....

.....

2. számú döntés tartalma:

A döntés dokumentum száma (szerződés, megállapodás):

A döntés évben történt, annak hatása először évben érezhető. A hatás éven keresztül érezhető.

A döntés azért van több évre kihatással, mert:

.....

.....