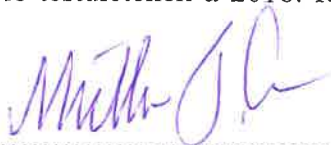


Jelenléti ív

Somogytúr Község Önkormányzata Képviselő-testületének a 2018. február 28-án megtartott nyílt üléséről

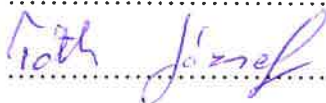
Müller Tibor polgármester



Horváth István képviselő



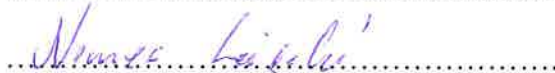
Tóth József képviselő



Gombos Gábor képviselő

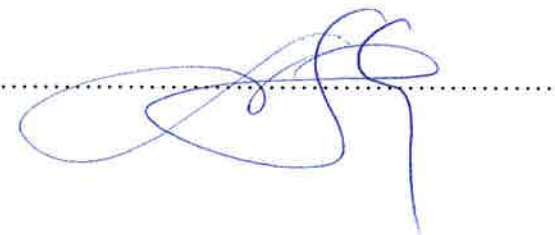


Nemes László képviselő



Meghívottak:

Dr. Nagy Gábor



**SOMOGYTÚR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
POLGÁRMESTERÉTŐL**
8683 Somogytúr, Árpád u. 34. Tel: 85/327-180

Ügyiratszám: TUR/31-4/2018.

M E G H Í V Ó

A képviselő-testület 2018. február 28-án (szerda) 9:30 órakor
nyilvános testületi ülést tart, melyre Önt ezúton tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal nagyterme

Napirend:

1. Somogytúr Község Önkormányzat 2018. évi költségvetése
Előadó: Müller Tibor polgármester

Somogytúr, 2018. február 24.


Müller Tibor
polgármester

Meghívottak:

Dr. Nagy Gábor jegyző

J e g y z ő k ö n y v

Somogytúr Község Önkormányzatának Képviselő-testülete **2018. február 28.**
napján 9.30 órakor, a polgármesteri hivatal nagytermében (Somogytúr, Árpád u.34.) megtartott
nyilvános üléséről.

Készült: 2 példányban

1 pld. –Somogy Megyei Kormányhivatal vezetője

1 pld. - Irattár - Helyben

J e g y z ő k ö n y v

Somogytúr Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2018. február 14.
napján a polgármesteri hivatal nagytermében (Somogytúr, Árpád u. 34.) 9.30 órakor megtartott nyilvános
testületi üléséről

Jelen voltak:

Müller Tibor	polgármester
Horváth István	alpolgármester
Nemes László	képviselő
Tóth József	képviselő

Távol vannak:

Gombos Gábor	képviselő
--------------	-----------

Tanácskozási joggal megjelent:

Dr. Nagy Gábor	jegyző
----------------	--------

Müller Tibor polgármester köszöntötte a megjelenteket, az ülést megnyitotta. Megállapította, hogy a Képviselő-testület határozatképes. Javaslatot tett a jegyzőkönyv hitelesítőkre Nemes László és Tóth József képviselők személyében. A jegyzőkönyvet Dr. Nagy Gábor jegyző vezeti.

A Képviselőtestület egyhangúlag Horváth Istvánt és Tóth Józsefet jegyzőkönyv hitelesítőkné megválasztotta.

Napirend:

1. *Somogytúr Község Önkormányzat 2018. évi költségvetése*
Előadó: Müller Tibor polgármester

1.napirendi pont

Rendeletalkotás Somogytúr Község Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről
Előadó: Müller Tibor polgármester

A rendelettervezet írásban elkészítve a jegyzőkönyv mellékletét képezi.
Müller Tibor polgármester kéri a testületet, hogy aki a rendelettervezetet elfogadja kézfelemeléssel jelezze.

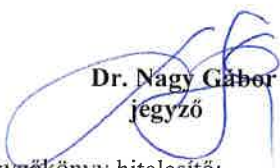
Megállapítja, hogy Somogytúr Község Önkormányzatának Képviselő-testülete kézfeltartással, 4 - igen - 0 nem szavazattal – 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozza:

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

(A rendelet a jegyzőkönyv mellékletét képezi.)

További napirendi pont és hozzászólás nem volt, ezért Müller Tibor polgármester a nyílt ülést 10:00-kor bezárta.

K.m.f.


Dr. Nagy Gábor
jegyző

Jegyzőkönyv hitelesítő:


Nemes László
képviselő




Müller Tibor
polgármester


Tóth József
képviselő

Előzetes hatásvizsgálat, indoklás, véleményeztetés

Somogytúr Község Önkormányzat képviselő-testületének/20.... (... ..) önkormányzati rendelete a 2018. évi költségvetésről szóló tervezethez

1. Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján, mint a fenti jogszabály előkészítője az alábbi előzetes hatásvizsgálatot végeztem el a szabályozás várható következményeiről, melyről most tájékoztatom a képviselő-testületet.

A tervezett jogszabály hatásai:

- a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:
 - társadalmi hatása: nem jelentős,
 - gazdasági hatása: nem jelentős,
 - költségvetési hatása: jelentős, a rendelet maga határozza meg a 2018. évi költségvetést
- b) környezeti és egészségi következmények:
 - nincsenek,
- c) adminisztratív terheket befolyásoló hatások:
 - a hivatalnak el kell látnia a költségvetéssel kapcsolatos információszolgáltatási feladatokat,
 - könyvelni kell az eredeti előirányzatokat, nyomon kell követni az év közbeni előirányzat módosításokat.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

- a rendelet megalkotása kötelező,
- a rendelet elmaradásának következménye a jogszabály alkotás elmulasztása miatti törvényességi észrevétel lehet.

A jogszabály alkalmazásához szükséges feltételek:

- a személyi feltétel: rendelkezésre áll. A pénzügyi területen kollégák a feladatot el tudják látni.
- szervezeti feltétel: rendelkezésre áll.
- tárgyi feltétel: rendelkezésre áll.
- pénzügyi feltétel: rendelkezésre áll.

2. Indoklás

A 2018. évi költségvetésről szóló helyi rendelet megalkotásának céljai a következők:

- az önkormányzat számára előírt rendeletalkotási kötelezettségnek való megfelelés,
- meghatározásra kerüljenek az önkormányzat 2018. évi gazdálkodásának keretei.

A rendeletnek nincs európai uniós joggal kapcsolatos összehangolási és egyeztetési vonatkozása.

3. Véleményeztetés

A rendelet tervezetét

- kötelező véleményeztetési kötelezettség nem terheli.
- véleményeztetési kötelezettség terheli. A tervezetet a Önkormányzati Bizottság véleményezte. A véleményét melléklet tartalmazza.

Kelt:, 20... hó ... nap

P.H.

.....
jegyző

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

A település polgármestereként:

- a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény (a továbbiakban: hatásköri törvény) 139. § (1) bekezdés a) pontjában foglaltak szerint,
 - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése alapján, valamint
 - az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ámr.) 27. § (2) bekezdés alapján
- a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A költségvetési rendelet-tervezet benyújtási határideje 2018. 02. 28. ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadja el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő 45. nap.

A mellékelt rendelettervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembevételével,
- a jegyző irányításával

került összeállításra.

Felhívom a képviselők figyelmét arra, hogy - az Ámr. 27. §-a figyelembe vételével - a rendelettervezetet az önkormányzat szervezeti és működési szabályzatáról szóló rendelete alapján megtárgyalta a pénzügyi bizottság.

Az önkormányzat képviselő-testülete a rendeletet a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva alkotja meg. (A hivatkozott törvény kimondja, hogy: feladatkörében eljárva a helyi önkormányzat törvény által nem szabályozott helyi társadalmi viszonyok rendezésére, illetve törvényben kapott felhatalmazás alapján önkormányzati rendeletet alkot.)

Az önkormányzat a költségvetési rendeletét az alábbi felhatalmazások alapján alkotja meg:

- Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés a) pontja, mely kimondja, hogy a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között rendeletet alkot,
- Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontja, mely kimondja, hogy a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján gazdálkodik.

Az önkormányzatnak a költségvetési rendeletalkotási kötelezettségét előírja továbbá:

- az Áht. 5. § (1) és (2) bekezdése, mely kimondja, hogy a költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatokat, valamint a finanszírozási bevételi előirányzat és a finanszírozási kiadások előirányzatot az államháztartás önkormányzati alrendeszer esetében a költségvetési rendelet, határozat állapítja meg.

- a hatásköri törvény 138. § (1) bekezdés b) pontja, mely kimondja, hogy a képviselő-testület megalkotja a helyi önkormányzat költségvetéséről szóló rendeletet, illetve az ahhoz kapcsolódó rendeleteket.

1. Általános rendelkezések

A rendelet hatálya az önkormányzatra terjed ki.

Az önkormányzati költségvetésben a költségvetési szerveket nem kell címenként kezelni az Áht. alapján, ezért a költségvetési rendelet nem határozza meg a címrendet.

2. Az önkormányzat 2018. évi költségvetése

A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításakor figyelembe vételre került:

- az Áht. 4/A. § (1) bekezdése,
- az Áht. 6. § (3) és (6) bekezdése, amelyben a költségvetési kiemelt bevételek és kiadások találhatók,
- az Áht. 6. § (7) bekezdése, melyben a finanszírozási bevételek és kiadások kerülnek meghatározásra,
- az Áht. 23-24. §-a és az Ámr. rendelet 24., 27-28. §-a amely a költségvetési rendelet szerkezetére, elkészítésére vonatkozó előírásokat határozza meg.

A rendelet ezen része az önkormányzati szintű adatokat tartalmazza.

Az önkormányzat költségvetési főösszege:

Az önkormányzat 2018. évi költségvetésének főösszege 69.663.002 forint.

A 2018. évi összesített költségvetési főösszeg nagysága a 2017. évben várható:

- kiadási főösszeghez képest 14 %-kponttal nagyobb,
- bevételi főösszeghez viszonyítva 12 %-ponttal kisebb.

Az eltérés fő okai:

A kiadási főösszeg tervezése az infláció, a bértömeg növekedésének, illetve a többletbevételek elszámolásának figyelembe vételével történt. Pld.: áremelkedések várhatóak a közüzemi díjak esetében az előző évhez viszonyítva, ugyanígy szakmai anyagok, üzemeltetési anyagok, az igénybe vett szolgáltatásokra nézve is. Az önkormányzat múzeális feladatainak ellátása nagyobb kiadást jelent, azaz minimum 1.425 e Ft-tal megnövekednek a tavalyi évhez képest. A könyvtári feladatok ellátása szintén többletkiadással jár, minimum 600 e Ft-tal több lesz a tavalyi évhez viszonyítva. A személyi juttatások 3.000 e Ft-tal növekednek. A pályázati lehetőségek kihasználása érdekében beruházási kiadásokra is tervezve lett 1.905 e Ft.

A bevételi főösszeg tervezése a 2017-es bevételhez képest kevesebb. A biztos bevételek lettek tervezve, ennél várható nagyobb bevétel, úgy, mint a tavalyi évben is. Lecsökkent azonban az önkormányzat szociális feladatainak támogatása, 1.807 e Ft-tal kevesebb a 2018-as évben.

Az önkormányzati szinten összesített:

- 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 ezer forint hiány, mely az előző év költségvetési maradványának igénybevételel rendeződik.

2.1. A költségvetési bevételek

A költségvetési bevételek vonatkozásában:

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja - a bevételek tekintetében - kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait működési bevételek, felhalmozási bevételek, kiemelt bevételi előirányzatok szerint, továbbá kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- az Ámr. 24. § (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:
 - a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen:
 - a helyi adó bevételeket,
 - az általános működéshez és az ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokat,
 - a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,
 - elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit;
- az Áht. 6. § (2) bekezdése adja meg azt, hogy a költségvetési bevételi előirányzatok két csoportba sorolandók: működési bevételi előirányzat csoportba vagy felhalmozási bevételi előirányzat csoportba,
- az Áht. 6. § (3) bekezdése meghatározza a Működési bevételek közé tartozó kiemelt bevételi előirányzatok körét,
- az Áht. 6. § (4) bekezdése rögzíti a Felhalmozási bevételek közé tartozó kiemelt bevételei előirányzatokat.

Az önkormányzat összesített bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre

Kiemelt bevételi előirányzatok	2018. évi eredeti előirányzat	
	összege forintban	megoszlása
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	24.228.851	39,4 %
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
B3. Közhatalmi bevételek	35.200.000	57,3 %
B4. Működési bevételek	2.000.000	3,3 %
B5. Felhalmozási bevételek		
B6. Működési célú átvett pénzeszközök		
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
Költségvetési bevétel összesen	61.428.851	100 %

A fentiek alapján a bevételek között a legnagyobb arányt a közhatalmi bevételek előirányzata jelenti.

A bevételek elemzése

Működési célú támogatások államháztartáson belülről kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

- az önkormányzatok működési támogatásai,
- egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről.

Az önkormányzatok működési támogatásai jogcímen 18.860.100 forint került tervezésre, melyen belül:

- helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 10.738.100 forint,
- települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása: 1.692.000 forint,
- települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása: 6.430.000 forint.

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről: 5.368.751 forint.

Közhatalmi bevétel kiemelt előirányzatán belül az alábbi bevételek kerültek figyelembe vételre:

- adók:
 - vagyoni típusú adók: 5.000.000 forint,
 - értékesítési és forgalmi adók: 28.000.000 forint,
 - gépjárműadók: 1.200.000 forint,
- egyéb közhatalmi bevételek: 1.000.000 forint.

A működési bevételek közé azok a bevételek kerültek beszámításra, amelyek a működés során keletkeznek, így különösen:

- a szolgáltatások ellenértéke, 2.000.000 forint, sajátossága: tárgyi eszközök (ingatlanok) bérbeadásából származó bevételek.

A rendelet a bevételeket csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes bevételen belül:

- a kötelező feladatok bevételei: 10.738.100 forint,
- az önként vállalt feladatok bevételei: 58.924.902 forint.

A bevételek ilyen jellegű tagolásának követelményét írja elő:

- az Áht. 23. § (2) bekezdés ab) pontja, valamint
- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. § (3) bekezdése, mely alapján a rendeletnek elkülönítetten kell tartalmazni a kötelező feladatokat, és a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatokat.

A rendelet az Áht. 23. § (2) bekezdés aa) pontja alapján a bevételeket csoportosítja működési, illetve felhalmozási előirányzatok szerint.

Az Áht. 6. § (3) bekezdés alapján működési bevételek előirányzatok:

- B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 24.228.851 forint,
 - B3. Közhatalmi bevételek: 35.200.000 forint,
 - B4. Működési bevételek: 2.000.000 forint,
 - B6. Működési célú átvett pénzeszközök: - forint,
- Működési bevételek előirányzat csoport összesen: 61.428.851 forint.

Az Áht. 6. § (4) bekezdés alapján felhalmozási bevételek előirányzatok:

- B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,
- B5. Felhalmozási bevételek: 0 forint,
- B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint,

Felhalmozási bevételek előirányzat csoport összesen: 0 forint.

Egyes önkormányzati bevételek

Az Ámr. 24. § (1) bekezdés a) pontja alapján a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:

- a helyi adó bevételeket,
- a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat,
- a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat.

A rendelettervezet ennek megfelelően utal arra, hogy a költségvetési bevételek között e tételek részletezésére a rendelet 1. számú mellékletében kerül sor.

Az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek

Az Ámr. 24. § (1) bekezdés a) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat bevételei tekintetében a költségvetés tartalmazza elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

Az önkormányzat Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjainak, projektjeinek bevételeit a rendelettervezet 2. számú melléklete tartalmazza.

2.2. A költségvetési kiadások

A költségvetési kiadások vonatkozásában:

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy - a kiadások tekintetében - a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatait működési kiadások, felhalmozási kiadások, kiemelt kiadási előirányzatok szerint, továbbá kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- az Áht. 6. § (2) bekezdése adja meg azt, hogy a költségvetési kiadások két csoportba sorolandók: működési kiadási előirányzatra vagy felhalmozási kiadási előirányzatra,
- az Áht. 6. § (5) és (6) bekezdése rögzíti a kiemelt kiadási előirányzatokat.

Az önkormányzat kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

Kiemelt költségvetési kiadási előirányzatok	2018. évi eredeti előirányzat	
	összege forintban	megoszlása
K1. Személyi juttatások	19.818.620	28 %
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3.410.257	5 %
K3. Dologi kiadások	31.348.625	45 %

K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	2.080.500	3 %
K5. Egyéb működési célú kiadások	11.100.000	16 %
K6. Beruházások	635.000	1 %
K7. Felújítások	1.270.000	2 %
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	
Költségvetési kiadás összesen	69.663.002	100 %

A rendelet a kiadásokat csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes kiadáson belül:

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

A kiadások ilyen jellegű tagolásának követelménye megegyezik a bevételek tagolásánál leírt követelményekkel.

A rendelet az Áht. 23. § (2) bekezdés aa) pontja alapján a kiadásokat csoportosítja működési, illetve felhalmozási előirányzatok szerint. A kiadási előirányzatok előirányzat csoportjait, és a hozzájuk tartozó kiemelt kiadási előirányzatokat az Áht. 6. § (5) és (6) bekezdése határozza meg.

A működési költségvetés kiadási előirányzatán belül a kiemelt előirányzatok a következők szerint alakulnak

Működési költségvetés kiadási előirányzat kiemelt előirányzatai	2018. évi eredeti előirányzat	
	összege forintban	megoszlása
K1. Személyi juttatások	19.818.620	29,2 %
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3.410.257	5 %
K3. Dologi kiadások	31.348.625	46,3 %
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	2.080.500	3,1 %
K5. Egyéb működési célú kiadások	11.100.000	16,4 %
Összes költségvetési működési kiadás	67.758.002	100 %

A fentiek alapján a kiadások között a legnagyobb arányt a dologi kiadások kiemelt előirányzat jelentette.

A személyi juttatások jellemzői

A közszolgálati tisztviselők illetményalapja 2018. évben 38.650 forint.
A közalkalmazotti illetménypótlék számítási alapja: 20.000 forint.

Jutalom tervezésére sor került: 2 M Ft értékben.

A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó jellemzői

A kiadások előirányzata a személyi jellegű kiadások változását követi. A szociális hozzájárulási adó 19,5 %, mely adókedvezményekkel csökkenthető. A kedvezményes adózású béren kívüli juttatások adói: SZJA 15%, mely az adóalap 1,18-szorosa után értendő, az EHO 14%.

Dologi kiadások jellemzői

A dologi kiadások között a legnagyobb arányt:

- a szolgáltatási kiadások, valamint
- a készletbeszerzés jelenti.

E kiadások tervezésével kapcsolatos főbb információk:

- a szolgáltatási kiadások között közüzemi díjak, karbantartási, kisjavítási szolgáltatások, a bérleti és lízingdíjak, szakmai tevékenységet segítő és egyéb szolgáltatások szerepelnek.
- a készletbeszerzés a szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzését jelenti.

Ellátottak pénzbeli juttatásai jellemzői

Az ellátottak pénzbeli juttatásai között tervezésre kerültek a következők:

- családi támogatások,
- egyéb nem intézményi ellátások.

Az egyéb működési kiadások jellemzői

Egyéb működési célú kiadások között a következők kerültek tervezésre:

- egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre,
- egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre.

A felhalmozási költségvetés kiadási előirányzaton belül a kiemelt előirányzatok a következők szerint alakulnak

Felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat kiemelt előirányzatai	2018. évi eredeti előirányzat	
	összege forintban	megoszlása
K6. Beruházások	635.000	33 %
K7. Felújítások	1.270.000	67 %
Összes költségvetési felhalmozási kiadás	1.905.000	100 %

Az Ámr. 24. § (1) bekezdés ba) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat költségvetési kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként.

A rendelet ennek megfelelően a kiadásoknál részletezi a helyi önkormányzat nevében végzett beruházási és felújítási kiadásokat.

Az Ámvr. 24. § (1) bekezdés bb) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat költségvetési kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat.

A rendelet ennek megfelelően a kiadásoknál részletezi a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátások jogcímen tervezett kiadásokat.

Tartalékok

Az Áht. 23. § (3) bekezdése, valamint az Ámr. 24. § (1) bekezdés bc) pontja rögzíti a tartalékkal kapcsolatos szabályokat. Ezek alapján a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét.

Az általános tartalék tervezett összege 0 forint. A tervezett összeg a korábbi években tervezett általános tartalék összegével megegyező.

Céltartalékra 150.000 forint került összesen tervezésre. A céltartalékként meghatározott összeg célonként: civil szervezetek támogatása: 150.000 forint.

Az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek

Az Ámr. 24. § (1) bekezdés a bd) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat költségvetési kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

Az önkormányzat Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjait, projektjeit a rendelettervezet 2. számú melléklete tartalmazza.

2.3. Létszám adatok

Az önkormányzat összesített létszámkerete az átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 5 fő. Ez a létszám a korábbi évi költségvetési létszám-előirányzathoz képest magasabb. A létszám-előirányzat változás oka a többletfeladatok ellátása tette szükségessé.

A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 5 fő. A létszám a korábbi évhez, évekhez képest csökkenő tendenciát mutat, ennek oka a bizonytalan közfoglalkoztatás.

2.4. A költségvetési egyenleg működési és felhalmozási cél szerint

Az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontja alapján a rendeletben meg kell határozni a költségvetési egyenleg összegét, illetve az egyenleg összetételét:

- működési bevételek és működési kiadások egyenlege, és
 - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege
- szerinti bontásban.

A rendelet már a költségvetési bevételi és kiadási főösszeg meghatározásánál megadja a költségvetési egyenleg összegét. A rendelet így a vonatkozó részben már csak utal erre az egyenlegre, és felosztja a költségvetési egyenleget:

- működési célú költségvetési egyenlegre, illetve
- felhalmozási célú költségvetési egyenlegre.

Az egyenleg a következők szerint adódik:

Megnevezés	Költségvetési bevételek	Költségvetési kiadások	Költségvetési egyenleg	
			Költségvetési többlet	Költségvetési hiány
Működési	61.428.851	69.663.002		8.234.151
Felhalmozási				
Összesen	69.663.002	69.663.002		8.234.151

A költségvetési rendeletben az Mötv. 111. § (4) bekezdése, valamint az Áht. 23. § (4) bekezdése alapján külső finanszírozású működési hiány nem tervezhető.

A rendelet tartalmazza a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási kiadásokat.

A rendelet tartalmazza a költségvetési hiányok finanszírozására vonatkozó adatokat, megadva a hiány belső, illetve külső finanszírozásból származó összegét, valamint a finanszírozási módokat.

A belső és külső finanszírozáshoz tartozó tételeket az Áht. 23. § (2) bekezdés d)-e) pontjai határozzák meg.

A többlet felhasználásának finanszírozási kiadásai az Áht. 23. § (2) bekezdés e) pontja és a 6. § (7) bekezdés a) pontja szerint:

- hitel, kölcsön törlesztése államháztartáson kívülre,
- értékpapírok vásárlása,
- szabad pénzeszköz betétként való elhelyezése.

A hiány belső finanszírozására alkalmazható eszközök az Áht. 23. § (2) bekezdés d) bekezdése alapján:

- betétként lekötött szabad pénzeszköz visszavonása,
- költségvetési maradvány, illetve vállalkozási maradvány igénybe vétele.

A hiány külső finanszírozására alkalmas eszközök az Áht. 23. § (2) e) pontja szerint és a 6. § (7) bekezdés a) pontja szerint:

a) a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. 3. § (1) bekezdés a-e) pontja szerinti finanszírozási formák:

- hitel, kölcsön felvétele,
- hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátása,
- váltó kibocsátása
- pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése,
- visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladó félként történő megkötése,

b) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok beváltása

4. Adósságot keletkeztető ügyletek

Az Áht. 23. § (2) bekezdés f)-g) pontja kimondja, hogy a költségvetési rendeletnek tartalmaznia kell:

„f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és az önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és...”

A Gst. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet:

„(1) Adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke:

a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,

b) a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára,

c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke,

d) az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tökerész hátralévő összege,

e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár,

f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,

g) hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.”

Az adósságot keletkeztető ügyleteknél figyelembe kell venni még a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontja szerinti felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározott saját bevételt. Az érintett jogszabály az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet. A rendelet 2. § (1) bekezdése tartalmazza az önkormányzat saját bevételeit.

„2. § (1) Az önkormányzat saját bevételeinek minősül

1. a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,

2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,

3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,

4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,

5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint

6. a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés.”

A rendelet 4. számú melléklete tartalmazza az ilyen jellegű ügyleteket.

5. A költségvetés végrehajtásra vonatkozó szabályok

Az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzatnak a költségvetési rendeletében kell meghatároznia:

- az Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt,
- a finanszírozási bevételekkel kapcsolatos hatásköröket,
- a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket,
- az Áht. 34. § (2) bekezdés szerinti esetleges felhatalmazást.

Az Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatár meghatározásakor figyelembe kell venni, hogy a hivatkozott jogszabályhely kimondja, hogy a polgármester önkormányzati rendeletben meghatározott értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról, döntéséről tájékoztatja a képviselő-testületet.

Finanszírozás

A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos jogkörök a korábbi évek gyakorlata és tapasztalatai alapján került meghatározásra. Ezek a képviselő-testület által módosíthatóak.

A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos jogkörökkel kapcsolatos hatáskörök a helyi önkormányzat, illetve a költségvetési szervek tekintetében figyelembe vehető finanszírozási bevételek és kiadások alapján kerültek meghatározásra.

A költségvetési szervek finanszírozási bevételei tekintetében sajátos szabályok érvényesülnek: a betét megszüntetésre, az irányító szervi támogatásra, a pénzmaradvány igénybevétele-re.

Előirányzat átcsoportosítás és előirányzat módosítás

Az előirányzat-átcsoportosítás, illetve előirányzat-módosítás fogalmát az Áht. 1. § 5. és 6. pontjai határozzák meg:

„5. *előirányzat-átcsoportosítás*: az átcsoportosítást végrehajtó költségvetésének - az Országgyűlés vagy a Kormány intézkedése, és a fejezetet irányító szervek megállapodása esetén a központi költségvetés, a fejezetet irányító szerv intézkedése esetén a fejezet, az államháztartás önkormányzati alrendszerében a költségvetési rendelet, határozat összesített - kiadási előirányzatai főösszegének változatlansága mellett a kiadási előirányzatok egyidejű csökkentésével és növelésével végrehajtott módosítás,

6. *előirányzat-módosítás*: bevételi előirányzat vagy kiadási előirányzat növelése vagy csökkentése,”

A fentiek alapján:

a) előirányzat átcsoportosítás:

- a kiadási előirányzat csökkentése és egyidőben történő növelése (ha a csökkentés és a növelés összege összességében megegyezik, az átcsoportosítás eredményeképpen a költségvetési főösszeg változatlan);
- a bevételi előirányzatok tekintetében nem értelmezhető,

b) előirányzat módosítás:

- kiadási előirányzat növelése és egyidőben a bevételi előirányzat növelése (eredményképpen a költségvetési főösszeg nő)

- kiadási előirányzat csökkentése és egyidőben a bevételi előirányzat csökkenése (eredményeképpen a költségvetési főösszeg csökken).

Az előirányzat átcsoportosítás

Az Áht. 34. § (1) bekezdése, valamint a Ámr. 43/A. § (1) és (3) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételi és kiadási előirányzatok átcsoportosításáról, - ha arról a költségvetési rendeletben a képviselő-testület másként nem rendelkezik,- a képviselő-testület dönt.

A rendeletervezet az előirányzat átcsoportosítás jogkörével kapcsolatban felhatalmazást nem tartalmaz:

- sem a kiemelt kiadási előirányzatok közötti,
- sem pedig a kiemelt kiadási előirányzatokon belüli rovatok közötti előirányzat átcsoportosításra vonatkozóan.

Az Áht. 34. § (3) bekezdése alapján a költségvetési szerv az Ámr.-ben meghatározott esetben saját hatáskörben kiadási előirányzatait egymás között átcsoportosíthatja.

Az előirányzat módosítás

Az Áht. 34. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételi és kiadási előirányzatok módosításáról, - ha arról a költségvetési rendeletben a képviselő-testület másként nem rendelkezik, - a képviselő-testület dönt.

A rendeletervezet az előirányzat módosítás jogkörével kapcsolatban felhatalmazást nem tartalmaz.

Az Áht. 34. § (3) bekezdése, valamint az Ámr. 42. § alapján a költségvetési szerv saját hatáskörben módosíthatja (megemelheti) a bevételi és a kiadási előirányzatait.

Az előirányzat-módosítás feltételeként - az Ámr. 42. §-ának rendelkezése alapján - az Ámr. 36. § (1) - (3) bekezdéseit kell alkalmazni.

A költségvetési rendelet módosítása az előirányzat átcsoportosítás és módosítás miatt

Az Áht. 34. § (4) bekezdése rendelkezik arról, hogy a képviselő-testület a döntése szerinti időpontokban módosítja a költségvetési rendeletét - kivéve az egyes, az Országgyűlés által meghatározott előirányzat zárolás, csökkentés, vagy törlés esetén - az előirányzat-módosítás és előirányzat átcsoportosítás miatt.

Köztisztviselői illetményalap és kötelezettségvállalás

A rendeletben a köztisztviselői illetményalap a költségvetési törvényben meghatározott mérték alapján kerül megállapítására, míg a cafetéria juttatás a hivatkozott törvényben meghatározott maximális keret figyelembe vételével került rögzítésre.

A helyi önkormányzatnál - a köztisztviselők szociális, jóléti, kulturális és egészségügyi juttatásairól, szociális és kegyeleti támogatásairól szóló - rendelet írja elő a juttatási és támogatási keret összeg meghatározását. A hivatkozott rendeleti előírás központi jogszabályokon alapul.

Az Ámr. 51. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szervnél az egységes rovatrend K 1102 Normatív jutalmak és a K 1103 Céljuttatás, projektprémium rovatai költségvetési kiadási előirányzat terhére a költségvetési évben együttesen a rovatrend K 1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának a költségvetési rendeletben meghatározott összegig vállalható kötelezettség.

A kötelezettségvállalás értékhatárát a rendelet a K 1101 rovat költségvetési kiadási előirányzata összegének %-ában határozza meg.

A környezetvédelmi alap bevételei és kiadásai

A környezet védelmének általános szabályairól szóló 1995. évi LIII. törvény 58. § (5) bekezdése írja elő, hogy a települési önkormányzati környezetvédelmi alap felhasználásáról a képviselő-testületnek évente a költségvetési rendelet elfogadásával egyidejűleg kell rendelkeznie.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendeletervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2018. évi költségvetés tárgyában.

Kelt: Somogytúr, 2018. hó nap

.....
polgármester

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

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 előirányzaton belül 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 előirányzatán belül 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. hó napján lép hatályba.

Kelt: Somogytúr, 2018. hó nap

P.H.

.....
jegyző

.....
polgármester

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem.

Kelt: Somogytúr, 2018. hó nap

P.H.

.....
jegyző

1. számú melléklet a/20.... (... ..) 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	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	10.738.100
3	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	
4	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	1.692.000
5	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	6.430.000
6	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	
7	Elszámolásokból származó bevételek	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/20.... (... ..) 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/20.... (... ..) 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/20.... (... ..) 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/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat évi költségvetéséről szóló/20.... (... ..) 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/20.... (... ..) 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
<i>14. K11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)</i>	<i>12 783 800</i>
15. K121 Választott tisztségviselők juttatásai	6 076 020
17. K123 Egyéb külső személyi juttatások	958 800
<i>18. K12 Külső személyi juttatások (=15+16+17)</i>	<i>7 034 820</i>
<i>19. K1 Személyi juttatások (=14+18)</i>	<i>19 818 620</i>
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
<i>24. K31 Készletbeszerzés (=21+22+23)</i>	<i>5 980 000</i>
25. K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	460 000
26. K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	600 000
<i>27. K32 Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)</i>	<i>1 060 000</i>
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
<i>35. K33 Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)</i>	<i>14 882 300</i>
36. K341 Kiküldetések kiadásai	1 470 000
37. K342 Reklám- és propagandakiadások	150 000
<i>38. K34 Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)</i>	<i>1 620 000</i>
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
<i>44. K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)</i>	<i>7 806 325</i>
<i>45. K3 Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)</i>	<i>31 348 625</i>
47. K42 Családi támogatások	388 500
53. K48 Egyéb nem intézményi ellátások	1 692 000
<i>54. K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)</i>	<i>2 080 500</i>
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
<i>71. K5 Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)</i>	<i>11 100 000</i>
75. K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	500 000
78. K67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	135 000
<i>79. K6 Beruházások (=72+...+78)</i>	<i>635 000</i>
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

Államháztartási mérlegek a költségvetési rendelet-tervezet előterjesztéséhez

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdésében, valamint Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 28. §-ban megfogalmazottak alapján költségvetési rendelet-tervezet előterjesztésnek tájékoztatásként tartalmaznia kell különféle mérlegeket, kimutatásokat.

A kimutatások összeállítása az államháztartási mérlegek és kimutatások tartalmáról szóló/..... (.....) önkormányzati rendelete által meghatározott tartalmi követelmények alapján történt.

Az elkészített és csatolt mérlegek, kimutatások:

- 1. számú melléklet: A helyi önkormányzat összevont költségvetési mérlege
- 2. számú melléklet: A helyi önkormányzat előirányzat felhasználási terve
- 3. számú melléklet: Az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítéséről évenkénti bontásban és összesítve, valamint szöveges indoklása
- 4. számú melléklet: Az önkormányzat közvetett támogatásairól számszakilag és szöveges indoklással
- 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

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 gyermekékeztetési 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				388.500	K42. Családi támogatások	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 pénzbeli juttatásai	
B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről							1.692.000	K48. Egyéb nem intézményi ellátások	1.198.214
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről							2.080.500	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1.198.214
B31. Jövedelemadók								K501. Nemzetközi kötelezettségek	
B32. Szociális hozzájárulási adó								K5021. A helyi önkormányzatok	

és járulékok						előző évi elszámolásából származó kiadások			
B33. Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók						K5022. A helyi önkormányzatok törvényi előírásán 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 belültre			
B3. Közhatalmi bevételek	35.200.000	35.238.258	22.155.476			K504. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belültre			
B401. Készletértékesítés ellenértéke		250.000				K505. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belültre			
B402. Szolgáltatások ellenértéke	2.000.000	2.568.189	3.958.800			K506. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belültre	2.300.000	2.173.486	1.791.518
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke						K507. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívültre			
B404. Tulajdonosi bevételek						K508. Működési célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belültre			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 kívülré		
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 iparűzési 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	447 396	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
Műk.c.pesz.k.átad., e.tám.	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
Beruházás, 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 iparüzési tevékenység után fizetendő helyi iparüzési adó mentesség, kedvezmény			
2. Ideiglenes jelleggel végzett tevékenység után fizetendő helyi iparüzési 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. Bírság 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 jogcímenek 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, rendszeressége				
azonosító adatai					
Összesen					
b) Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése	esedékessége, rendszeressége				
azonosító adatai					
Összesen					
c) Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése	esedékessége, rendszeressége				
azonosító adatai					
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:

.....

.....

**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 előirányzaton belül 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 előirányzaton belül 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 közterhekkel 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-

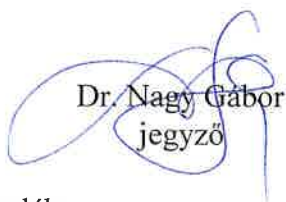
irányzat terhére a költségvetési évben együttesen a rovatrend K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 100 %-a erejéig vállalható kötelezettség.

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.

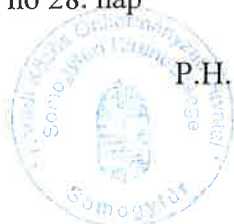



Müller Tibor
polgármester

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem.

Kelt: Somogytúr, 2018. február hó 28. nap



P.H.


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>	<i>B111</i>	10.738.100
3	<i>Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</i>	<i>B112</i>	
4	<i>Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</i>	<i>B113</i>	1.692.000
5	<i>Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</i>	<i>B114</i>	6.430.000
6	<i>Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások</i>	<i>B115</i>	
7	<i>Elszámolásokból származó bevételek</i>	<i>B116</i>	
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 Közüzemi 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
<i>7. B11 Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)</i>	<i>18 860 100</i>
12. B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	5 368 751
<i>13. B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)</i>	<i>24 228 851</i>
25. B34 Vagyoni típusú adók	5 000 000
26. B351 Értékesítési és forgalmi adók	28 000 000
29. B354 Gépjárműadók	1 200 000
<i>31. B35 Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)</i>	<i>29 200 000</i>
32. B36 Egyéb közhatalmi bevételek	1 000 000
<i>33. B3 Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)</i>	<i>35 200 000</i>
35. B402 Szolgáltatások ellenértéke	2 000 000
<i>49. B4 Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)</i>	<i>2 000 000</i>
<i>68. B1-B7 Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)</i>	<i>61 428 851</i>

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 gyermekékeztetési 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 visszatérít-					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			388.500	K42. Családi támogatások	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 pénzbeli juttatásai		
B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről						1.692.000	K48. Egyéb nem intézményi ellátások	2.863.800	1.198.214
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről						2.080.500	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	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 előírásán 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 esz-						K512. Egyéb működési célú tá-	8.650.000	7.635.800	269.055

közből származó bevételek						mogatások államháztartáson kívüire		
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 lakosságszáma, 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 iparűzési 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	447 396	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 pénzüllomány	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
Műk.c.pesz.k. átal., c. tám.	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
Beruházás, 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
Egvenleg	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 iparüzési tevékenység után fizetendő helyi iparüzési adó mentesség, kedvezmény			
2. Ideiglenes jelleggel végzett tevékenység után fizetendő helyi iparüzési 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. Bírság 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 haszonbérbe, használatba adásából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség			
2. Eszközök haszonbérbe, 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			
Közzvetett 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 adókhöz 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 költségterítésekből, 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:

.....

.....