

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2018. február 28-i nyilvános ülésére

Tárgy: Szentjakabfa Község Önkormányzata középtávú tervének, valamint a 2018. évi költségvetésről szóló rendeletének elfogadása

Előterjesztő: Steixner László polgármester

Előkészítette: Gerencsér Viola pénzügyi ügyintéző

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

I. Szentjakabfa Község Önkormányzata középtávú tervének és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) előírása alapján az egy évre szóló költségvetési rendelet elfogadásán túlmenően a képviselő-testületnek a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban meg kell állapítania a három évre (2018, 2019, 2020) szóló középtávú tervét.

Az Áht. 29/A. §-ában megfogalmazott követelmények alapján a helyi önkormányzat évente határozatban állapítja meg a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Stabilitási tv.) 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A Stabilitási törvény tv. 3. § (1) bekezdése határozza meg az adósságot keletkeztető ügylet fogalmát.

A költségvetési rendelet-tervezet nem tartalmaz adósságot keletkeztető ügylet alá tartozó fejlesztési célokat, illet az önkormányzat nem tervez.

A jogszabályi előírás szerint a következő évekre várható bevételeket is be kell mutatnunk, melyeket az idei évhez hasonló szinten terveztük.

II. Szentjakabfa Község Önkormányzata 2018. évi költségvetésének megállapítása

Az Országgyűlés elfogadta a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvényt, melyben meghatározta az Önkormányzatok számára a tervezés alapjául szolgáló tényszámokat. Az Önkormányzat a koncepciójában megfogalmazott irányelvek figyelembevételével megalkotta a 2018. évi költségvetési rendelet-tervezetét, amelyet a jogszabályi előírásoknak megfelelően február 15-ig a Képviselő-testület elé kell terjeszteni.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése rögzíti a helyi Önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára vonatkozó előírásokat, ennek megfelelően alakítottuk ki a költségvetési rendelet szerkezetét.

A költségvetés tartalmára vonatkozó előírásoknak megfelelően, a költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban kell megjeleníteni. Az önkormányzati törvény felsorolja az önkormányzatok által ellátandó feladatokat, ezeket a kötelező feladatok között szerepeltettük. A költségvetési-tervezet legnagyobb részben kötelező feladat ellátására biztosít előirányzatot. Önként vállalt feladatok között kerültek szerepeltetésre az államháztartáson kívülre nyújtott támogatások (sporttámogatás kivételével), és a jelzőrendszeres házi segítségnyújtásra tervezett támogatási összeg.

A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok prioritását biztosítani kell. Önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételeiből megteremthető. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyeztetheti.

A kiadások tervezésénél és a gazdálkodás folyamatában kiemelt szempont kell, hogy legyen továbbra is a takarékoság és a hatékonyság együttes érvényesítése a zavartalan, kiegyensúlyozott működés biztosítása mellett.

Az önkormányzati törvény előírása alapján **működési hiányt tervezni nem lehet**. A költségvetési kiadások és bevételek különbözetét csak belső finanszírozási tétellel, azaz a költségvetési maradvánnyal lehet finanszírozni.

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

I. Működési célú állami támogatások államháztartáson belül

Az önkormányzat állami támogatása a normatív és kötött felhasználású támogatási jogcímeiken igényelt előirányzatokat tartalmazza. 2018. évben számottevően nem változott a finanszírozás módja. Továbbra is feladatalapú támogatási rendszer működik, ahol a helyi iparüzési adó erőképesség szerinti besorolás alapján kiegészített normatívákat biztosítja a működéshez az állam.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, amely az önkormányzati hivatal működésének támogatása, a település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása (zöldterület gazdálkodás, közvilágítás, közutak fenntartása, köztemető fenntartása) és az egyéb önkormányzati feladatok támogatása beszámítással csökkentett összegéből adódik kizárólag az igazgatással, település-üzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos kiadásokra használható fel, a támogatás ezen alpontok között átcsoportosítható.

A kis települések esetében jelentős támogatási elem a Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása 1.800.000 forint összegben.

II. Közhatalmi bevételek

1. Magánszemély kommunális adója

Az adó mértéke nem változott, 12.000 Ft/lakás/év.

2. Gépjárműadó

2013. január 1-jétől a költségvetési törvény alapján a gépjárműadó 40 %-a illeti meg az önkormányzatot. Ennek megosztását és a megosztás alapján az utalásokat a MÁK rendszeresen ellenőrzi. Az ellenőrzés során pénzforgalmi eltérést vagy késedelmes bevallást nem talált.

III. Működési bevételek

Bevételeként a bérleti díj ellenértékéből származó bevételt vettük számításba. Kamatbevételeink a bankszámlán lévő pénzösszeg látra szóló kamatából keletkezik.

KIADÁSOK ALAKULÁSA

IV. A személyi juttatások és létszám alakulása:

Az önkormányzatnál 2 fő közfoglalkoztatott van.

A személyi juttatások tartalmazzák az alkalmazottak bérét és egyéb juttatásait. E jogcímen került tervezésre a választott tisztségviselők juttatása, valamint a várható megbízási díjak összege.

V. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Az előző jogcímenhez kapcsolódó adók és járulékok megjelenítése során ki kell emelni, hogy a szociális hozzájárulási adó és az egészségügyi hozzájárulás 2018. január 1. napi hatállyal 22 %-ról 19,5 %-ra csökkent.

VI. Dologi kiadások alakulása

Az önkormányzati feladatok kiadásainak tervezése során az előző évi szintet vettük figyelembe.

VII. Ellátottak pénzbeli juttatásai

A szociális kiadások között figyelembe vettük a települési támogatásokról szóló rendeletünkben foglalt segélyezési formákat - az erre a célra rendelkezésünkre álló állami támogatás szabta keretek között.

VIII. Támogatások

A támogatásokra biztosított keretek kialakítása során az előző évi teljesítéseket figyelembe véve határoztuk meg az egyes előirányzatokat, az alábbi részletezettségben:

- óvoda: 429.000 Ft
- óvodafenntartó társulás: 11.000 Ft
- közös hivatal: 2.551.000 Ft
- egészségügyi intézményi társulás: 336.000 Ft
- balatonfüredi többcélú társulás: 232.000 Ft
- szennyvíz társulás: 812.000
- önkormányzatok (falugondnoki szolgálatok támogatása): 206.000 Ft

Több feladat a Balatonfüredi Többcélú Társulás keretein belül kerül biztosításra. Ide tartozik a belső ellenőrzés, a házi és a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, hétköznapi és hétvégi központi orvosi ügyelet, valamint 2016. január 1-jétől a családsegítés és gyermekjóléti szolgáltatás.

Önkormányzati társulásban biztosított a gyermekek óvodai nevelése, a szociális étkeztetés, gyermekétkeztetés, a háziorvosi és fogászati, valamint a védőnői feladatok ellátása.

A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal látja el az önkormányzat igazgatási feladatait. A fizetendő hozzájárulás mértékét a megkapott tervezet alapján kalkuláltuk, a hivatal költségvetésének elfogadása után történik a végleges hozzájárulás meghatározása.

Államháztartáson kívülre nyújtott egyéb működési támogatásokat a közvetlen környezetünkben működő civil szervezetekkel való együttműködésünk építésére terveztük.

IX. Tartalékok

Önkormányzatunk a biztonságos működés érdekében tervezett 5.374.074 Ft általános tartalékot, a 2014. évi szennyvíz beruházás kapcsán pedig 1.793.000 Ft biztosítékot tartunk nyilván céltartalékként.

A tartalékok részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

X. Beruházások, felújítások

Az önkormányzat költségvetésében tervezi

- helyi építési szabályzat felülvizsgálatát
- színpad készítését
- gépek, berendezések beszerzését
- Fő utca 37. szám alatti ingatlan gázbekötés befejezését
- Fő utca 37. szám alatti ingatlan tetőcseréjét és vizesblokk felújítását
- könyvtári világítás kiépítését

Az önkormányzatnak nincs **többéves kihatással járó feladata**. Korábbi években sem hitel felvételére, sem pedig más több évre áthúzódó kötelezettségvállalásra nem került sor.

Önkormányzatunknál **közvetett támogatás** a helyi adók esetében van, a mentességek és kedvezmények összegét a rendelet tervezet 11. melléklete tartalmazza.

Önkormányzatunk **költségvetési mérlegét** közgazdasági tagolásban az 8. mellékletben mutattuk be. A működési célú bevételek és kiadások összességében egyensúlyban vannak.

Az önkormányzat **előirányzat-felhasználási ütemtervét** a 9. melléklet tartalmazza.

A terv összeállítása során figyelembe vettük a várható bevételek ütemezését és a kiadások alakulását. Úgy kell gazdálkodni, hogy likviditási gondok ne merüljenek fel.

Az **Áht 29/A. §-a** alapján az önkormányzat megtervezi a tárgyévet követő három évre vonatkozó tervszámait. Ez meglehetősen nehéz feladat, hiszen az állami finanszírozás és a pályázati lehetőségek függvényében változhatnak az előre megtervezett előirányzatok is. A következő évekre a működés területén minimális bevétel és kiadás emelkedésével számoltunk.

Az **átmeneti gazdálkodás** alatt a beszedett bevételek és kiadások a költségvetésbe beépítésre kerültek. A kiadások elsősorban a működéssel kapcsolatban merültek fel, és nem haladták meg az időarányos mértéket (bérek, járulékok, közüzemi szolgáltatások díja stb.). Az egyéb kiadások a 2017. évről áthúzódó kötelezettségek teljesítésére szolgáltak.

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és elfogadására.

HATÁROZATI JAVASLAT

I.

Szentjakabfa Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegeit az előterjesztés E/1. melléklete szerint fogadja el.

II.

Szentjakabfa Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2018. évi költségvetésről szóló rendelet-tervezetet elfogadja és ___/2018. (__) számon önkormányzati rendeletei közé iktatja.

Szentantalfa, 2018. február 9.

**Steixner László
polgármester**

SZENTJAKABFA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
...../2018. (.....) önkormányzati rendelete

a 2018. évi költségvetésről
(t e r v e z e t)

Szentjakabfa Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

(1) A rendelet hatálya Szentjakabfa Község Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), annak bizottságára terjed ki.

(2) A rendelet meghatározza az Önkormányzat kötelező, állami (államigazgatási) és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket, valamint kiadásokat (előirányzat-csoportonként, kiemelt kiadási előirányzatok szerinti bontásban), továbbá megállapítja az Önkormányzat létszámát.

(3) Az Önkormányzatnak ésszerű és takarékos gazdálkodást kell folytatni a részükre jóváhagyott előirányzatok terhére, feltárva minden lehetséges pótlólagos külső és belső forrást.

(4) A (3) bekezdésben foglaltak végrehajtását a Képviselő-testület, a polgármester, a gazdálkodás szabályszerűségét a jegyző az éves belső ellenőrzési tervben megfogalmazottak alapján, a költségvetési ellenőrzések keretében végzik.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai, a finanszírozás módja

2. §

(1) A Képviselő-testület a 2018. évi költségvetését az alábbiak szerint határozza meg:

a)	költségvetési bevételek	15.355.669 Ft,
b)	finanszírozási bevételek	15.821.331 Ft,
ba)	ebből belső hiány összege/maradvány	15.821.331 Ft,
bb)	külső hiány összege	0 Ft,
c)	költségvetési működési célú kiadások	16.512.293 Ft,
d)	működési célú tartalékok	3.581.074 Ft,
e)	költségvetési felhalmozási célú kiadások	8.871.000 Ft,
f)	költségvetési felhalmozási célú tartalékok	1.793.000 Ft,
g)	finanszírozási kiadások főösszege	419.633 Ft,
h)	bevételek és kiadások főösszege	31.177.000 Ft.

(2) A 2. § (1) bekezdés ba) pontjában szereplő 15.821.331 Ft költségvetési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának

igénybevételét rendeli el. Az év közben befolyó kötelezettséggel nem terhelt bevételi többletet tartalékként kell kezelni.

(3) A tárgyévre elfogadott összeg erejéig lehet kötelezettséget vállalni az ott szereplő feladatokra.

(4) Az önkormányzat költségvetési létszámkeretét összesen 2 főben, ebből a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát 2 főben állapítja meg a Képviselő-testület.

(5) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit betétként elhelyezze.

3. A költségvetés részletezése

3. §

(1) Az Önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait működési bevételek és felhalmozási bevételek, valamint finanszírozási bevételi előirányzatait kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet szerint határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a 2018. évi költségvetési kiadási előirányzatait működési kiadások és felhalmozási kiadások, valamint finanszírozási kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet szerint állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a 2018. évi a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege, valamint a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban a 3. melléklet szerint állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület a 2018. évi fejlesztési céljait a 4. melléklet szerint határozza meg.

(5) A Képviselő-testület az adósságot keletkeztető ügyletekből, az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit, valamint a saját bevételeit az 5. melléklet szerint állapítja meg.

(6) A Képviselő-testület a 2018. évi tartalékait célonként a 6. melléklet szerint állapítja meg.

(7) A Képviselő-testület hitelállománnyal nem rendelkezik.

(8) A Képviselő-testület az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az Önkormányzat ilyen projektekhez történő 2018. évi hozzájárulásait a 7. melléklet szerint állapítja meg.

(9) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési mérlegét a 8. melléklet szerint határozza meg.

(10) A Képviselő-testület a 2018. évi előirányzatok felhasználását a 9. melléklet szerint állapítja meg.

(11) A Képviselő-testület az Önkormányzat több éves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését a 10. melléklet szerint határozza meg.

(12) Az Önkormányzati közvetett támogatásokat a 11. melléklet tartalmazza.

(13) A Képviselő-testület 2018. évben nem tervez adósságot keletkeztető fejlesztési célokat meghatározni.

(14) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) alapján a Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési tervszámait a tárgyévre és a következő 3 költségvetési évre a 12. melléklet szerint határozza meg.

4. Költségvetési egyenleg

4. §

(1) Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek egyenlege 0 Ft, költségvetési hiányt nem tervez.

(2) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket – a költségvetési maradvány felhasználásával kapcsolatos jogköröket kivéve - a polgármester gyakorolja. A maradvány felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

5. Több éves kihatással járó feladatok

5. §

Az Önkormányzat nem rendelkezik többéves kihatású feladatokkal és kötelezettségvállalásokkal.

6. A költségvetési tartalék

6. §

(1) Az Önkormányzat a kiadások között 5.374.074 Ft tartalékot állapít meg a 6. melléklet szerint.

(2) A 2018. évi költségvetési működési célú általános tartaléka elsősorban az önkormányzati rendkívüli feladatok megoldására szolgál.

(3) A Képviselő-testület a tartalék felhasználásának jogát évi 200.000 Ft összegig a polgármesterre ruházza át.

(4) A polgármester a végrehajtott átcsoportosításokról, felhasználásokról a negyedévet követő első ülésén tájékoztatja a Képviselő-testületet. A költségvetési rendelet módosítására ezzel egyidejűleg a polgármester köteles javaslatot tenni.

7. A rendkívüli bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos szabályok

7. §

(1) Az Önkormányzat feladatai ellátásához pályázatokat nyújthat be, közvetlenül pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhat el.

(2) A pályázatban való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél kiadási vonzatát, annak többéves kihatását és hasznosságát.

(3) A többéves kihatással járó pályázatok engedélyezése a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

8. Az Önkormányzat gazdálkodása és előirányzat módosítása

8. §

(1) Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek módosítása az Áht. alapján történik.

(2) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet kiemelt előirányzatainak módosítása. A képviselő-testület a kiemelt előirányzatokon belül a polgármesterre ruházta a feladatok közötti előirányzat módosítást azzal a megkötéssel, hogy a féléves, a harmadik negyedéves és az éves beszámoló keretében tájékoztatja a képviselő-testületet a jóváhagyott átcsoportosítások összegéről.

(3) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítási jogát 200.000 Ft egyedi összeghatárig a polgármesterre ruházta át. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítási jogát fenntartja magának.

(4) A központi költségvetés által biztosított előirányzatok, pótelőirányzatok vonatkozásában a polgármesternek évközben a kiemelt előirányzatok módosítására is lehetősége van, amelyről a beszámolók keretében jóváhagyás végett tájékoztatja a képviselő-testületet.

(5) A polgármester nem lépheti túl a fejlesztési kiadások képviselő-testület által meghatározott összegét. Amennyiben a megvalósítandó cél teljes egészében elmarad, akkor az így megmaradó előirányzat összegéről új cél megjelölésével csak a képviselő-testület rendelkezhet.

(6) Az Önkormányzat által nem tervezett és többletbevételeként jelentkező forrásokat általános tartalékként kell kezelni, amelyről a Képviselő-testület az előirányzat-módosítások során dönt.

9. A személyi juttatásokkal és munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

9. §

(1) A személyi juttatásokkal az Önkormányzat év közben önállóan gazdálkodik.

(2) Az Önkormányzat létszámkeretének módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

(3) A képviselő-testület az általános személygépkocsi normaköltség 2018. évi összegét 15 Ft/km összegben állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában 2018. évben az illetményalapot 38.650 Ft-ban állapítja meg.

(5) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselői részére a Képviselő-testület 10 %-os mértékű, a középfokú iskolai végzettségű köztisztviselők részére 20 %-os illetménykiegészítést biztosít.

(6) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatottak részére a cafetéria keretében biztosított juttatás keretösszege bruttó 200.000 Ft.

(7) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésében a juttatások és támogatások céljára fedezetet kell biztosítani (szociális keret), amely más célra nem használható fel és nem csoportosítható át.

(8) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal dolgozóinak járó juttatások és támogatások formáit, mértékét, feltételeit a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 152. § (2) bekezdésére figyelemmel a jegyző szabályzatban határozza meg.

10. Felhalmozási, felújítási, karbantartási előiránnyal való gazdálkodás

10. §

A beruházásra, felújításra jóváhagyott előiránnyal az Önkormányzat gazdálkodik.

11. A társadalmi, önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

11. §

(1) A Képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek részére a 2. melléklet szerinti kiadási előirányzatának mértékéig nyújt pénzügyi támogatást.

(2) A támogatások folyósítása támogatási szerződés alapján – lehetőleg utófinanszírozás keretében – történik.

(3) A támogatások folyósításának feltétele az előző költségvetési évben folyósított támogatásokról történő tételes elszámolás, a támogatott nyilatkozata arról, hogy nincs 30 napon túli tartozása az adó-, járulékos-, illetékos- és vámkötelezettsége tekintetében.

12. Az Önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb előírások

12. §

(1) A készpénzforgalom kímélése érdekében az Önkormányzatnak törekednie kell a kiadások átutalással történő kiegyenlítésére.

(2) Az Önkormányzat készpénzt vehet fel a házipénztárban. Készpénz felvétele az alábbi esetekben történhet:

- a) költségvetési szerve ellátmányára,
- b) kiküldetési kiadásokra, munkába járással kapcsolatos útiköltség térítésre,
- c) reprezentációs kiadásokra,
- d) kis összegű szolgáltatások készpénzben történő teljesítésére,
- e) indokolt esetben üzemanyag felvételre,
- f) készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzésekre.

13. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodási feladatainak végrehajtását e rendelet és a vonatkozó pénzügyi előírások alapján a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal látja el a közöttük létrejött megállapodás szabályai szerint.

(3) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, amelynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a jegyző a felelős. Az ellenőrzés végrehajtásáról az éves belsőellenőrzési terv alapján a Balatonfüredi Többcélú társulás gondoskodik.

13. Záró rendelkezések

14. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő első napon lép hatályba.

(2) A rendelet szabályait 2018. január 1-jétől kell alkalmazni.

(3) Hatályát veszti Szentjakabfa Község Önkormányzata Képviselő-testületének a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetménykiegészítéséről szóló 1/2016. (II.29.) önkormányzati rendelete.

Szentjakabfa 2018. február 28.

Steixner László
polgármester

Lukács Ágnes
jegyző

HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a szerint:

17. § (1) A jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – **előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.** Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről ... önkormányzati rendelet esetén a helyi Önkormányzat Képviselő-testületét tájékoztatni kell.

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket”.

A 2018. évi költségvetésről szóló rendelet tervezetében (a továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

a) A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

aa) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A költségvetési rendelet társadalmi, gazdasági hatása közvetett, a társadalom és a gazdaság egy szűkebb körét, a község és vonzáskörzetéhez tartozó lakosságot érinti a benne foglalt feladatok és célok megvalósítása érdekében. A rendelkezésre álló előirányzatok befolyásolják a kötelezően ellátandó feladatok minőségét, az önként vállalt feladatok mennyiségét és azok színvonalát.

ab) A jogszabály környezeti és egészségi következményei

A Tervezetben foglaltaknak közvetlen környezeti és egészségi következményei nincsenek. Közvetetten természetesen az egyes ellátásokra, a közszolgáltatásokra, a felújításokra, beruházásokra betervezett előirányzatok befolyásolják a környezetet, valamint a lakosság egészségi állapotát.

ac) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A Tervezet adminisztratív terheket nagymértékben keletkeztet, figyelemmel arra, hogy 2018. évben teljes egészében az ASP rendszert kell használni. Sok analitikus nyilvántartás vezetését írja elő a jogszabály, a költségvetések továbbra is elkülönülnek, a pénzügyeket külön számlákon kell kezelni.

b) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A rendelet megalkotásának szükségességét törvény írja elő. Az Önkormányzat saját önálló gazdálkodásának alapja az Önkormányzat költségvetése, a rendelet megalkotása nélkül az önkormányzati autonómia nem gyakorolható.

A Tervezet megalkotásának elmaradása esetén a község gazdálkodása kerülne veszélybe és ez által a kötelező feladatok ellátása is. Amennyiben a költségvetési rendeletet a jogszabályban foglalt határidőig nem fogadja el a képviselő-testület, úgy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 108. §-a alapján az elemi költségvetésről az államháztartás információs rendszere keretében történő adatszolgáltatást sem tudja teljesíteni. Ha a helyi Önkormányzat ezt az adatszolgáltatási kötelezettségét határidőig nem teljesíti, a helyi Önkormányzatokért felelős miniszter a határidő utolsó napját követő hónaptól az információ szolgáltatásáig a nettó finanszírozás alapján a helyi Önkormányzatot megillető összeg folyósítását felfüggeszti.

c) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, és tárgyi feltételt nem igényel. A költségvetés meghatározza a létszámkeretet, így a személyi erőforrások tekintetében konkrét rendelkezéseket tartalmaz, bizonyos befolyással bír a szervezeti struktúrára. A pénzügyi feltételeket maga a költségvetés határozza meg.

Bevételek				forintban	
	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2018. évi eredeti előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
A	B	C	D	E	F
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	7 829 584	7 829 584	0	0
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0	0
3	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	861 240	861 240	0	0
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	1 800 000	0	0
5	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0
6	Elszámolásból származó bevétel	0	0	0	0
7	Önkormányzatok működési támogatásai	10 490 824	10 490 824	0	0
8	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
9	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 170 000	2 170 000	0	0
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	12 660 824	12 660 824	0	0
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	0	0	0	0
22	Jövedelemadók	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók	500 000	500 000	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	0	0	0	0
27	Fogyasztási adók	0	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	0	0	0	0
29	Gépjárműadók	400 000	400 000	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói	900 000	900 000	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	20 000	20 000	0	0
33	Közhatalmi bevételek	920 000	920 000	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	210 000	210 000	0	0
37	Tulajdonosi bevételek	1 545 000	1 545 000	0	0
38	Ellátási díjak	0	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 845	4 845	0	0
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	4 845	4 845	0	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
48	Egyéb működési bevételek	15 000	15 000	0	0
49	Működési bevételek	1 774 845	1 774 845	0	0

50	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
53	Részesedések értékesítése	0	0	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
55	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
61	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
68	Költségvetési bevételek	15 355 669	15 355 669	0	0
69	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0
70	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
71	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0
72	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0
73	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
74	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
75	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
76	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
77	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0
78	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	15 821 331	15 821 331	0	0
79	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
80	Maradvány igénybevétele	15 821 331	15 821 331	0	0
81	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0
82	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0
83	Központi, irányító szervei támogatás	0	0	0	0
84	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	0	0
85	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0	0	0	0
86	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0
87	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0
88	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0
89	Belföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
90	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
91	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
92	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
93	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0
94	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	0	0	0	0
95	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
96	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0
97	Váltóbevételek	0	0	0	0
98	Finanszírozási bevételek	15 821 331	15 821 331	0	0
99	Bevételek összesen	31 177 000	31 177 000	0	0

Kiadások					forintban
	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2018. évi eredeti előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
A	B	C	D	E	F
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	2 000 000	2 000 000	0	0
2	Normatív jutalmak	0	0	0	0
3	Céljuttatás, projektprémium	200 000	200 000	0	0
4	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0	0	0	0
5	Végkielégítés	0	0	0	0
6	Jubileumi jutalom	0	0	0	0
7	Béren kívüli juttatások	0	0	0	0
8	Ruházati költségterítés	50 000	50 000	0	0
9	Közlekedési költségterítés	0	0	0	0
10	Egyéb költségterítések	0	0	0	0
11	Lakhatási támogatások	0	0	0	0
12	Szociális támogatások	0	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	0	0	0
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	2 250 000	2 250 000	0	0
15	Választott tisztségviselők juttatásai	2 128 000	2 128 000	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	560 000	560 000	0	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	50 000	50 000	0	0
18	Külső személyi juttatások	2 738 000	2 738 000	0	0
19	Személyi juttatások	4 988 000	4 988 000	0	0
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	786 293	786 293	0	0
21	Szakmai anyagok beszerzése	100 000	100 000	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 225 000	1 225 000	0	0
23	Árubeszerzés	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés	1 325 000	1 325 000	0	0
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	250 000	250 000	0	0
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	130 000	130 000	0	0
27	Kommunikációs szolgáltatások	380 000	380 000	0	0
28	Közüzemi díjak	518 000	518 000	0	0
29	Vásárolt élelmezés	120 000	120 000	0	0
30	Bérelti és lízing díjak	0	0	0	0
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	920 000	920 000	0	0
32	Közvetített szolgáltatások	210 000	210 000	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	100 000	100 000	0	0
34	Egyéb szolgáltatások	675 000	675 000	0	0
35	Szolgáltatási kiadások	2 543 000	2 543 000	0	0
36	Kiküldetések kiadásai	0	0	0	0
37	Reklám- és propagandakiadások	0	0	0	0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	0	0	0	0
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	913 000	913 000	0	0
40	Fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0	0
41	Kamatkiadások	0	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	50 000	50 000	0	0
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	963 000	963 000	0	0
45	Dologi kiadások	5 211 000	5 211 000	0	0

46	Társadalombiztosítási ellátások	0	0	0	0
47	Családi támogatások	0	0	0	0
48	ebből: egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások			0	0
49	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	0	0	0	0
50	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	0	0	0	0
51	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	0	0	0	0
52	Lakhatással kapcsolatos ellátások	0	0	0	0
53	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
54	Egyéb nem intézményi ellátások	600 000	600 000	0	0
55	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0	0	0
56	települési támogatás	600 000	600 000	0	0
57	az önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírás alapján) adott más ellátás	0	0	0	0
58	Ellátottak pénzbeli juttatásai	600 000	600 000	0	0
59	Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0	0
60	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	0	0	0
61	A helyi önkormányzatok törvényi előírásán alapuló befizetései	0	0	0	0
62	Egyéb elvonások és befizetések	0	0	0	0
63	Elvonások és befizetések	0	0	0	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0	0
66	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0	0	0	0
67	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	4 577 000	4 520 000	57 000	0
68	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
69	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0	0
70	Árkiegészítések, ártámogatások	0	0	0	0
71	Kamattámogatások	0	0	0	0
72	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	0	0	0	0
73	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	350 000	300 000	50 000	0
74	Tartalékok	5 374 074	5 374 074	0	0
75	Egyéb működési célú kiadások	10 301 074	10 194 074	107 000	0
76	Immateriális javak beszerzése, létesítése	140 000	140 000	0	0
77	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	0	0	0
78	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0
79	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	1 460 000	1 460 000	0	0
80	Részesedések beszerzése	0	0	0	0
81	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0
82	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	433 000	433 000	0	0
83	Beruházások	2 033 000	2 033 000	0	0
84	Ingatlanok felújítása	5 462 000	5 462 000	0	0
85	Informatikai eszközök felújítása	0	0	0	0
86	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0	0
87	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 331 000	1 331 000	0	0
88	Felújítások	6 793 000	6 793 000	0	0

89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0	0
91	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0	0	0	0
92	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0
93	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
94	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0	0
95	Lakástámogatás	0	0	0	0
96	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	45 000	45 000	0	0
97	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	45 000	45 000	0	0
98	Egyéb felhalmozási célú kiadások	45 000	45 000	0	0
99	Költségvetési kiadások	30 757 367	30 650 367	107 000	0
100	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
101	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
102	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
103	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
104	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
105	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
106	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0
107	Éven belüli belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
108	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0
109	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
110	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
111	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0
112	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	419 633	419 633	0	0
113	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0	0	0	0
114	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	0	0
115	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0	0
116	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	0	0	0	0
117	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0
118	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0
119	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0
120	Belföldi finanszírozás kiadásai	419 633	419 633	0	0
121	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
122	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
123	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
124	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0	0
125	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	0	0	0	0
126	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
127	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0	0
128	Váltókiadások	0	0	0	0
129	Finanszírozási kiadások	419 633	419 633	0	0
130	Kiadások összesen	31 177 000	31 070 000	107 000	0

forintban

Költségvetési egyenleg				
Működési egyenleg				
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
A	B	C	D	E
1	Önkormányzatok működési támogatásai	10 490 824	Személyi juttatások	4 988 000
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 170 000	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	786 293
3	Közhatalmi bevételek	920 000	Dologi kiadások	5 211 000
4	Működési bevételek	1 774 845	Ellátottak pénzbeli juttatásai	600 000
5	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Elvonások és befizetések	0
6	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	6 950 331	Egyéb működési célú kiadások	10 301 074
7	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	Államháztartáson belüli megelőlegezés	419 633
8	Működési bevételek	22 306 000	Működési kiadások	22 306 000
9			Működési költségvetési egyenleg	0
10	Felhalmozási egyenleg			
11	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Beruházások	2 033 000
12	Felhalmozási bevételek	0	Felújítások	6 793 000
13	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Felhalmozási célú tartalékok	
14	Felhalmozási költségvetési bevételek	0	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	45 000
15	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	8 871 000	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
16	Felhalmozási bevételek	8 871 000	Felhalmozási kiadások	8 871 000
17			Felhalmozási költségvetési egyenleg	0

Fejlesztések

forintban

	A	B	C	D	E	F
	Megnevezés	Nettó összeg	ÁFA	Bruttó összeg	Adósságot keletkeztető ügylet megkötésének szükségessége	Adósságot keletkeztető ügylet kormányzati engedélyhez való kötöttsége
1	Helyi építési szabályzat felülvizsgálata	140 000	38 000	178 000	nem	nem
2	Színpad készítés	1 260 000	341 000	1 601 000	nem	nem
3	Gépek beszerzése	200 000	54 000	254 000	nem	nem
4	Beruházások összesen	1 600 000	433 000	2 033 000		
5	Gázbekötés	1 182 000	319 000	1 501 000	nem	nem
6	Tetőtécse a Fő u. 37. sz. épületen	3 220 000	725 000	3 945 000	nem	nem
7	Könyvtárban világítás kiépítése	300 000	81 000	381 000	nem	nem
8	Vizesblokk felújítása	760 000	206 000	966 000	nem	nem
9	Felújítások összesen	5 462 000	1 331 000	6 793 000	-	
10	Beruházások és felújítások összesen:	7 062 000	1 764 000	8 826 000		
11	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás (Bakonykarszt Zrt. Fejlesztési forrás elszámolása)	45 000	0	45 000	nem	nem
12	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	0	0	0		
13	Felhalmozási célú kölcsön nyújtása	0	0	0	-	
14	Felhalmozási kiadások összesen:	7 107 000	1 764 000	8 871 000		

Adósságot keletkeztető ügyletekből és egyéb kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek

forintban

A	B	C	D	E	F
	Megnevezés	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év
1	Kormány hozzájárulásával létesítendő adósságot keletkeztető ügylet				
2	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0	0
3	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0	0
4	Váltó kibocsátása	0	0	0	0
5	Pénzügyi lízing	0	0	0	0
6	Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0	0
7	Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0	0
8	Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0	0
9	Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen	0	0	0	0
10	Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet				
11	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0	0
12	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0	0
13	Váltó kibocsátása	0	0	0	0
14	Pénzügyi lízing	0	0	0	0
15	Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0	0
16	Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0	0
17	Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0	0
18	Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen	0	0	0	0
19	Saját bevételek				
20	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	920 000	920 000	930 000	930 000
21	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	1 545 000	1 576 000	1 591 000	1 591 000
22	Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	0	0	0	0
23	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	0	0	0	0
24	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	0	0	0	0
25	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
26	Saját bevételek összesen	2 465 000	2 496 000	2 521 000	2 521 000

	Tartalékok	<i>forintban</i>
	Megnevezés	2018. évi eredeti előirányzat
A	B	C
1	Általános tartalék összesen	3 581 074
2	Működési célú	3 581 074
3	Felhalmozási célú	0
4	Céltartalék összesen	1 793 000
5	Működési célú	0
6	Felhalmozási célú	1 793 000
7	Tartalékok összesen	5 374 074

Európai Unió programok

forintban

	Európai Unió program, projekt megnevezése, azonosító száma	Nettó kiadási összeg	ÁFA	Bruttó kiadási összeg	Programhoz, projekthez történő hozzájárulás	Program, projekt bevétele
A	B	C	D	E	F	F
1	-	-	-	-	-	-
2	Összesen	0	0	0	0	0

forintban

Költségvetési mérleg				
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
A	B	C	D	E
1	Önkormányzatok működési támogatásai	10 490 824	Személyi juttatások	4 988 000
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 170 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	786 293
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Dologi kiadások	5 211 000
4	Közhatalmi bevételek	920 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	600 000
5	Működési bevételek	1 774 845	Egyéb működési célú kiadások	10 301 074
6	Felhalmozási bevételek	0	Beruházások	2 033 000
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Felújítások	6 793 000
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	45 000
9	Költségvetési bevételek összesen	15 355 669	Költségvetési kiadások összesen	30 757 367
10	Maradvány igénybevétele	15 821 331	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson belülről	0
11	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	Belföldi értékpapírok kiadásai	0
12	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	419 633
13	Belföldi finanszírozás bevételei	0	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
14	Külföldi finanszírozás bevételei	0	Külföldi finanszírozás kiadásai	0
15	Finanszírozási bevételek	15 821 331	Finanszírozási kiadások	419 633
16	Bevételek összesen	31 177 000	Kiadások összesen	31 177 000

Előirányzat felhasználási terv

forintban

Sor- szám	A Megnevezés	B Január	C Február	D Március	E Április	F Május	G Június	H Július	I Auguszt.	J Szept.	K Okt.	L Nov.	M Dec.	N Összesen:
	Bevételi előirányzatok													
1	Önkormányzatok működési támogatásai	839 266	944 174	839 266	839 266	944 174	891 720	891 720	734 358	1 049 082	1 258 899	839 266	419 633	10 490 824
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	173 600	195 300	173 600	173 600	195 300	184 450	184 450	151 900	217 000	260 400	173 600	86 800	2 170 000
3	Közhatalmi bevételek	59 800	82 800	230 000	110 400	41 400	32 200	13 800	5 520	138 000	92 000	50 600	63 480	920 000
4	Működési bevételek	141 988	159 736	141 988	141 988	159 736	150 862	150 862	124 239	177 485	212 981	141 988	70 994	1 774 845
5	Felhalmozási bevételek													
6	Működési célú átvett pénzeszközök													
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
8	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről													
9	Belföldi értékpapírok bevételei													
10	Maradvány igénybevétele	5 000 000			6 000 000			4 821 331						15 821 331
11	Belföldi finanszírozás bevételei													
12	Külföldi finanszírozás bevételei													
13	Bevételi előirányzat összesen:	6 214 654	1 382 010	1 384 854	7 265 254	1 340 610	1 259 232	6 062 163	1 016 017	1 581 567	1 824 280	1 205 454	640 907	31 177 000
14	Kiadások													
15	Személyi juttatások	399 040	448 920	399 040	399 040	448 920	423 980	423 980	349 160	498 800	473 860	399 040	324 220	4 988 000
16	Munkaadókat terhelő járulékok és szochó	62 903	70 766	62 903	62 903	70 766	66 835	66 835	55 041	78 629	74 698	62 903	51 109	786 293
17	Dologi kiadások	416 880	468 990	416 880	416 880	468 990	442 935	442 935	364 770	521 100	495 045	416 880	338 715	5 211 000
18	Ellátottak pénzbeli juttatásai	48 000	54 000	48 000	48 000	54 000	51 000	51 000	42 000	60 000	57 000	48 000	39 000	600 000
19	Egyéb működési célú kiadások	824 086	927 097	824 086	824 086	927 097	875 591	875 591	721 075	1 030 107	978 602	824 086	669 570	10 301 074
20	Beruházások				254 000	1 601 000				178 000				2 033 000
21	Felújítások			381 000	1 501 000	3 045 000		966 000	900 000					6 793 000
22	Egyéb felhalmozási célú kiadások						22 500							45 000
23	Hitel-, kölcsöntörlesztés												22 500	
24	Belföldi értékpapírok kiadásai													
25	Belföldi finanszírozás kiadásai	419 633												419 633
26	Külföldi finanszírozás kiadásai													
27	Kiadási előirányzat összesen:	2 170 542	1 969 773	2 131 909	3 505 909	6 615 773	1 882 841	2 826 341	2 432 046	2 366 637	2 079 205	1 750 909	1 445 114	31 177 000

forintban

Több éves kihatással járó döntések számszerűsítése									
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	Döntés típusa, megnevezése	2018. év	Döntés hatása	1. év	2. év	3. év	4. év	5. év	Összesen
2									
3									
4									
5	Összesen	-		-	-	-	-	-	-

forintban

Közvetett támogatások			
A	B	C	D
	Támogatás típusa	Közvetett támogatás összege	
		Mentesség	Kedvezmény
1	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0	0
2	Lakosság lészére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0	0
3	Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	10 000	56 000
4	Ebből: gépjárműadó	10 000	56 000
	telekadó	0	0
	kommunális adó	0	0
	iparűzési adó	0	0
	építményadó	0	0
5	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0	0
6	összege	0	0

Több évre tervezett bevételek és kiadások

forintban

A	B	C	D	E	F
Megnevezés		2018. év	2019. év	2020. év	2021. év
1	Önkormányzatok működési támogatásai	10 490 824	10 700 640	10 914 653	11 132 946
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 170 000	2 213 400	2 257 668	2 302 821
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
4	Közhatalmi bevételek	920 000	938 400	957 168	976 311
5	Működési bevételek	1 774 845	1 810 342	1 846 549	1 883 480
6	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
12	Finanszírozási bevételek	15 821 331	9 152 230	6 335 274	6 461 981
13	Bevételek összesen	31 177 000	24 815 012	22 311 312	22 757 540
14	Személyi juttatások	4 988 000	5 087 760	5 189 515	5 293 306
15	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	786 293	802 019	818 059	834 420
16	Dologi kiadások	5 211 000	5 315 220	5 421 524	5 529 955
17	Ellátottak pénzbeli juttatásai	600 000	612 000	624 240	636 725
18	Egyéb működési célú kiadások	10 301 074	10 507 095	9 617 237	9 809 582
19	Beruházások	2 033 000	0	157 332	160 479
20	Felújítások	6 793 000	2 016 992	0	0
21	Egyéb felhalmozási célú kiadások	45 000	45 900	46 818	47 754
22	Finanszírozási kiadások	419 633	428 026	436 586	445 319
23	Kiadások összesen	31 177 000	24 815 012	22 311 312	22 757 540

Adósságot keletkeztető ügyletekből és egyéb kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek*forintban*

Kormány hozzájárulásával létesítendő adósságot keletkeztető ügylet			
	2019.	2020.	2021.
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0
Váltó kibocsátása	0	0	0
Pénzügyi lízing	0	0	0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0
Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0
Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen	0	0	0
Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet			
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0
Váltó kibocsátása	0	0	0
Pénzügyi lízing	0	0	0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0
Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0
Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen	0	0	0
Saját bevételek			
Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	920 000	930 000	930 000
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	1 576 000	1 591 000	1 591 000
Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	0	0	0
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	0	0	0
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	0	0	0
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0
Saját bevételek összesen	2 496 000	2 521 000	2 521 000