

Tolmács Község Önkormányzata Képviselő-testületének

1/2018. (II.16.)

önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről

Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés d) és f) pontjából fakadó eredeti jogalkotói hatáskörében, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 111. § (2) és 115.§ (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

- 1.§ A rendelet hatálya kiterjed Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület), Tolmács Község Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat) és a felügyelete alá tartozó intézményre.
- 2.§ (1) A költségvetés címrendje:
- Az Önkormányzat az I. címet alkotja.
 - A Tolmácsi Kisbagoly Óvoda (továbbiakban: intézmény) a II. címet alkotja.

A költségvetés bevételei és kiadásai

- 3.§ (1) Az Önkormányzat és az intézmény 2018. évi költségvetésének összevont bevételi és kiadási főösszege 252.779.000 forint.
- (2) A költségvetés 252.779.000 Ft főösszegén belül az Önkormányzat és az intézmény kiemelt előirányzatainak összevont összege:
- | | |
|--|-----------------|
| a) működési célú támogatások államháztartáson belülről | 50.287.739 Ft, |
| b) közhatalmi bevételek | 29.800.000 Ft, |
| c) működési bevételek | 7.755.723 Ft, |
| d) működési célú átvett pénzeszközök | 0 Ft, |
| e) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 47.087.000 Ft, |
| f) felhalmozási bevételek | 1.200.000 Ft, |
| g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 72.000 Ft, |
| h) finanszírozási bevételek | 116.576.538 Ft, |
| i) személyi juttatások | 42.386.000 Ft, |
| j) munkaadót terhelő járulékok | 7.903.000 Ft, |
| k) dologi kiadások | 37.013.387 Ft, |
| l) ellátottak pénzbeli juttatásai | 2.000.000 Ft, |
| m) egyéb működési célú kiadások | 750.000 Ft, |
| ma) a tartalék összege | 0 Ft, |
| n) beruházások | 3.863.000 Ft, |
| o) felújítások | 157.537.000 Ft, |
| p) egyéb felhalmozási célú kiadások | 0 Ft, |
| q) finanszírozási kiadások | 1.326.613 Ft. |
- (3) Az Önkormányzat foglalkoztatottjainak létszámkerete 4 fő, a közfoglalkoztatottak létszámkerete 7 fő. Az intézmény létszámkerete 7 fő.

- 4.§ (1) A 2018. évi költségvetés mérlegét az 1. melléklet tartalmazza.

(2) A helyi adóbevételek adónemenkénti összegét, a helyi önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsoló támogatások összegét, a beruházások, felújítások célonként meghatározott összegét, a lakosságnak juttatott támogatások és szociális ellátások összegét, valamint a tartalék összegét az 1. melléklet tartalmazza.

5.§ A 2018. évi költségvetésben meghatározott fejlesztési célok megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése nem szükséges.

6.§ Az önkormányzat több évre szólóan nem vállal kötelezettséget.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

7.§ (1) A 3.§ (2) bekezdésében megállapított bevételi és kiadási előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok növelése és csökkentése a Képviselő-testület hatásköre.

(2) Az Önkormányzat kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a Képviselő-testület jogosult.

(3) Az Önkormányzat kiemelt előirányzatain belüli rovatok közötti átcsoportosításra az Önkormányzat gazdálkodási feladatait ellátó önkormányzati szerv gazdasági vezetője jogosult.

8.§ A köztisztviselők illetményalapja a költségvetési törvényben meghatározott összeggel egyezően 38.650 Ft.

Záró rendelkezések

9.§ (1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) Jelen rendeletben foglalt pénzügyi bevételi és kiadási előirányzatok 2018. január 1. napjától – visszamenőlegesen – hatályosak.

Tolmács, 2018. február 15.

Hajnis Ferenc
polgármester

Torma Andrea
jegyző

Kihirdetési záradék:

A Rendelet kihirdetve: 2018. február 16-án.

Torma Andrea
jegyző

az 1/2018.(II.16.) önkormányzati rendelet **i n d o k o l á s a**
az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelete

Általános indokolás

A helyi önkormányzat költségvetéséből finanszírozza és látja el a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló és más törvényben meghatározott feladatait.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht. tv.) 23. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A költségvetés a költségvetési évben pénzforgalmilag teljesülő költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzott összegét tartalmazza (a továbbiakban: bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok). A bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

Részletes indokolás

1-6.§-hoz

A jegyző által elkészített költségvetési rendeletervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht.tv. 23. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételét, ideértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit,
- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

7-8.§-hoz

Az Áht. tv. 34.§ (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai a Kormányrendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

9.§-hoz

Az Áht. tv. 4. § (1) bekezdése szerint a költségvetési év megegyezik a naptári évvel.

2018. évi költségvetés bevételei és kiadásai
előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

Ft-ban

Bevételek		
Megnevezés	Eredeti előirányzat	
	I. Önkormányzat	II. Kisbagoly Óvoda
Működési bevételek		
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		
11 Önkormányzatok működési támogatásai		
111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	7 850 227	
112 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	18 409 366	
113 Önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési	10 169 146	
114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	
115 Működési célú költségvetési - és kiegészítő támogatások		
12 Elvonások és befizetések bevételei		
13 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről		
14 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		
15 Visszatérítendő támogatások igénybevétele államháztartáson belülről		
16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	12 059 000	
3 Közhatalmi bevételek		
31 Jövedelemadók		
32 Szociális hozzájárulási adó és járulékok		
33 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók		
34 Vagyoni típusú adók		
Magánszemélyek kommunális adója	1 800 000	
35 Termékek és szolgáltatások adói		
351 Értékesítési és forgalmi adók		
Helyi iparüzési adó	25 500 000	
352 Fogyasztási adók		
353 Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók		
354 Gépjárműadók		
Belföldi gépjárművek adója helyi önkormányzatot megillető része	1 900 000	
355 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
36 Egyéb közhatalmi bevételek		
Késedelmi pótlék	600 000	
4 Működési bevételek		
401 Készletértékesítés bevétele		
402 Szolgáltatások ellenértéke	1 550 000	
403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 700 000	
404 Tulajdonosi bevételek	266 000	
405 Ellátási díjak	2 900 000	
406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 283 000	
407 Általános forgalmi adó visszatérítése		
408 Kamatbevételek	1 227	496
409 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	5 000	
410 Biztosító által fizetett kártérítés		
411 Egyéb működési bevételek	50 000	
6 Működési célú átvett pénzeszközök		
61 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről		
62 Támogatások és kölcsönök visszatérülése EU-tól		
63 Támogatások és kölcsönök visszatérülése Kormányoktól		
64 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		
65 Egyéb pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről		
Működési bevételek összesen:	87 842 966	496
Felhalmozási bevételek		
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
22 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről		
23 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		
24 Visszatérítendő támogatások igénybevétele államháztartáson belülről		
25 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	47 087 000	

5 Felhalmozási bevételek		
51 Immateriális javak értékesítése		
52 Ingatlanok értékesítése		
53 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	1 200 000	
54 Részesedések értékesítése		
55 Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
71 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről		
72 Támogatások és kölcsönök visszatérülése EU-tól		
73 Támogatások és kölcsönök visszatérülése kormányoktól		
74 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	72 000	
75 Egyéb felhalmozási pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről		
Felhalmozási bevételek összesen:	48 359 000	0
Költségvetési bevételek (működési és felhalmozási) összesen:	136 201 966	496
Finanszírozási bevételek		
8 Finanszírozási bevételek		
81 Belföldi finanszírozás bevételei		
811 Hitel- és kölcsön felvétel államháztartáson kívülről		
812 Értékpapírok bevételei		
813 Maradvány igénybevétele	116 526 034	50 504
814 Államháztartáson belüli megelőlegezések		
815 Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
816 Központi-, irányítószervi támogatás		
82 Külföldi finanszírozás bevételei		
83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
Finanszírozási bevételek összesen:	116 526 034	50 504
Bevételek (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:	252 728 000	51 000

Kiadások		
Megnevezés	Eredeti előirányzat	
	I. Önkormányzat	II. Kisbagoly Óvoda
Működési kiadások		
1 Személyi juttatások		
11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai		
1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	14 955 000	15 871 000
1102 Normatív jutalmak		
1103 Céljuttatás, projektprémium	400 000	400 000
1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat		
1105 Végkielégítés		
1106 Jubileumi jutalom		
1107 Béren kívüli juttatások	250 000	420 000
1108 Ruházati költségtérítés		
1109 Közlekedési költségtérítés		160 000
1110 Egyéb költségtérítések		
1111 Lakhatási támogatások		
1112 Szociális támogatások		
1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	360 000	180 000
12 Külső személyi juttatások		
121 Választott tisztségviselők juttatásai	9 390 000	
122 Munkavégzési jogviszonyban nem saját foglalkoztatott juttatásai		
123 Egyéb külső személyi juttatások		
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 550 000	3 353 000
3 Dologi kiadások		
31 Készletbeszerzés		
311 Szakmai anyagok beszerzése	120 000	
312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 700 000	110 000
313 Árubeszerzés		
32 Kommunikációs szolgáltatások		
321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	400 000	
322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	550 000	
33 Szolgáltatási kiadások		
331 Közüzemi díjak	3 600 000	
332 Vásárolt ételmezés	6 900 000	
333 Bérleti és lízing díjak		
334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 500 000	
335 Közvetített szolgáltatások	1 300 000	
336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	7 632 000	
337 Egyéb szolgáltatások	3 373 000	50 000
34 Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások		
341 Kiküldetések kiadásai	50 000	20 000
342 Reklám- és propagandakiadások	50 000	
35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		
351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	7 217 000	30 000
352 Fizetendő általános forgalmi adó	1 000 000	
353 Kamatkiadások	10 000	
354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	1 387	
355 Egyéb dologi kiadások	400 000	
4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		
41 Társadalombiztosítási ellátások		
42 Családi támogatások		
43 Pénzbeli kárpótlások, kártérítések		
44 Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások		
45 Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások		
46 Lakhatással kapcsolatos ellátások		
47 Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai		
48 Egyéb nem intézményi ellátások		
Ellátások keret összege	2 000 000	
5 Egyéb működési célú kiadások		
501 Nemzetközi kötelezettségek		
502 Elvonások és befizetések		
503 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülre		
504 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre		

505 Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre		
506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	50 000	
507 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre		
508 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		
509 Árkiegészítések, ártámogatások		
510 Kamattámogatások		
511 Egyéb működési célú támogatások EU-nak		
512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	700 000	
513 Tartalékok	0	
Működési kiadások összesen:	69 458 387	20 594 000
Felhalmozási kiadások		
6 Beruházások		
61 Immateriális javak beszerzése, létesítése		
62 Ingatlanok beszerzése, létesítése		
63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	400 000	
64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		
Traktor beszerzés	1 380 000	
IKSZT eszközök beszerzése EFOP támogatással	768 000	
Gáz kazánok beszerzése	500 000	
65 Részeselek beszerzése		
66 Meglévő részeselek növeléséhez kapcsolódó kiadások		
67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	815 000	
7 Felújítások		
71 Ingatlanok felújítása		
Kastély felújítás építési munkák	40 424 000	
Út felújítások Sziluska - Sport u.	13 750 000	
Óvoda energetikai felújítása	56 032 000	
Borház felújítása Népi építészeti program	9 600 000	
Járda felújítások LEADER program keretében	2 264 000	
IKSZT épület felújítások EFOP támogatással	794 000	
IKSZT épület felújítások külső homlokzat önerőből	630 000	
72 Informatikai eszközök felújítása		
73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása		
Hidak felújítása	550 000	
74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	33 493 000	
8 Egyéb felhalmozási célú kiadások		
81 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülre		
82 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre		
83 Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre		
84 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre		
85 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre		
86 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		
87 Lakástámogatás		
88 Felhalmozási célú támogatások az EU-nak		
89 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		
Felhalmozási kiadások összesen:	161 400 000	0
Költségvetési kiadások (működési és felhalmozási) összesen:	230 858 387	20 594 000
Finanszírozási kiadások		
9 Finanszírozási kiadások		
91 Belföldi finanszírozás kiadásai		
911 Hitel- és kölcsön törlesztés államháztartáson kívülre		
912 Értékpapírok kiadásai		
913 Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 326 613	
915 Központi, irányító szervei támogatások folyósítása		
916 Pénzeszközök betétként elhelyezése		
917 Pénzügyi lízing kiadásai		
918 Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai		
92 Külföldi finanszírozás kiadásai		
93 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai		
Finanszírozási kiadások összesen:	1 326 613	0
Kiadások (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:	232 185 000	20 594 000