

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:

- a) Az Önkormányzat az I. címet alkotja.
- b) A Tolmácsi Kisbagoly Óvoda (továbbiakban: intézmény) a II. címet alkotja.

A költségvetés bevételei és kiadásai

¹3.§ (1) Az Önkormányzat és az intézmény 2018. évi költségvetésének összevont bevételi és kiadási főösszege 242.842.604 forint.

(2) A költségvetés 242.842.604 Ft főösszegén belül az Önkormányzat és az intézmény kiemelt előirányzatainak összevont összege:

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről	62.761.994 Ft,
b) közhatalmi bevételek	29.830.090 Ft,
c) működési bevételek	7.029.625 Ft,
d) működési célú átvett pénzeszközök	30.000 Ft,
e) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	20.803.685 Ft,
f) felhalmozási bevételek	4.410.000 Ft,
g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	26.000 Ft,
h) finanszírozási bevételek	117.951.210 Ft,
i) személyi juttatások	42.456.000 Ft,
j) munkaadót terhelő járulékok	7.903.000 Ft,
k) dologi kiadások	42.169.179 Ft,
l) ellátottak pénzbeli juttatásai	2.132.000 Ft,
m) egyéb működési célú kiadások	25.554.212 Ft,
ma) a tartalék összege 24.642.052 Ft,	
n) beruházások	2.152.475 Ft,
o) felújítások	119.111.516 Ft,
p) egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft,
q) finanszírozási kiadások	1.364.222 Ft.

(3) Az Önkormányzat foglalkoztatottjainak létszámkerete 4 fő, a közfoglalkoztatottak létszámkerete 7 fő. Az intézmény létszámkerete 7 fő.

¹ Módosította: Tolmács Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2019. (II.14.) önkormányzati rendelete. Hatályba lépett: 2019. február 15.

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

Forintban

Megnevezés	Bevételek			
	I. Önkormányzat		II. Toimácsi Kisboly Óvoda	
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Működési bevételek				
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
11 Önkormányzatok működési támogatásai				
111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	7 850 227	7 885 973		
112 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	18 409 366	19 318 900		
113 Önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	10 169 146	9 630 380		
114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	1 800 000		
115 Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai		1 906 812		
12 Elvonások és befizetések bevételei				
13 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről				
14 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
15 Visszatérítendő támogatások és kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	12 059 000	22 219 929		
3 Közhatalmi bevételek				
31 Jövedelemadók				
32 Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
33 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				
34 Vagyonosi adók				
Magánszemélyek kommunális adója	1 800 000	1 800 000		
35 Termékek és szolgáltatások adói				
351 Értékesítési és forgalmi adók				
Helyi iparüzési adó	25 500 000	25 500 000		
352 Fogyasztási adók				
353 Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók				
354 Gépjárműadók				
Belföldi gépjárművek adójának helyi önkormányzatot megillető része	1 900 000	1 900 000		
355 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
36 Egyéb közhatalmi bevételek	600 000	630 090		
4 Működési bevételek				
401 Készletértékesítés bevétele				
402 Szolgáltatások ellenértéke	1 550 000	1 550 000		
403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 700 000	1 000 000		
404 Tulajdonosi bevételek	266 000	285 000		
405 Ellátási díjak	2 900 000	2 900 000		
406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 283 000	1 094 000		
407 Általános forgalmi adó visszatérítése				
408 Kamatbevételek	1 227	91	496	496
409 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	5 000	38		
410 Egyéb működési bevételek	50 000	200 000		
6 Működési célú átvett pénzeszközök				
61 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről				
62 Támogatások és kölcsönök visszatérülése Európai Uniótól				
63 Egyéb pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről				
64 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
65 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				30000
Működési bevételek összesen:	87 842 966	99 621 213	496	30 496

Felhalmozási bevételek				
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		12 719 685		
22 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről				
23 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
24 Visszatérítendő támogatások és kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
25 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	47 087 000	8 084 000		
5 Felhalmozási bevételek				
51 Immateriális javak értékesítése				
52 Ingatlanok értékesítése		4 000 000		
53 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	1 200 000	410 000		
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 Európai Uniótól				
73 Egyéb felhalmozási pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről				
74 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	72 000	26 000		
Felhalmozási bevételek összesen:	48 359 000	25 239 685	0	0
Költségvetési bevételek (működési és felhalmozási) összesen:	136 201 966	124 860 898	496	30 496
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	116 497 801	50 504	50 504
814 Államháztartáson belüli megelőlegezések		1 402 905		
815 Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
816 Központi-, irányítószervi támogatás			20 543 000	20 543 000
82 Külföldi finanszírozás bevételei				
83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
Finanszírozási bevételek összesen:	116 526 034	117 900 706	20 593 504	20 593 504
Bevételek (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:	252 728 000	242 761 604	20 594 000	20 624 000

Kiadások				
Megnevezés	I. Önkormányzat		II. Tolmácsi Kisbagoly Óvoda	
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Működési kiadások				
1 Személyi juttatások				
11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai				
1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	14 955 000	14 760 540	15 871 000	15 871 000
1102 Normatív jutalmak				
1103 Céljuttatás, projektpremium	400 000	254 460	400 000	400 000
1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat				
1105 Végkielégítés				
1106 Jubileumi jutalom				
1107 Béren kívüli juttatások	250 000	270 000	420 000	420 000
1108 Ruházati költségtérítés				
1109 Közlekedési költségtérítés			160 000	160 000
1110 Egyéb költségtérítések				
1111 Lakhatási támogatások				
1112 Szociális támogatások				
1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	360 000	680 000	180 000	180 000
12 Külső személyi juttatások				
121 Választott tisztségviselők juttatásai	9 390 000	9 390 000		
122 Munkavégzési jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások				
123 Egyéb külső személyi juttatások		70 000		
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 550 000	4 550 000	3 353 000	3 353 000
3 Dologi kiadások				
31 Készletbeszerzés				
311 Szakmai anyagok beszerzése	120 000	120 000		26 000
312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 700 000	3 000 000	110 000	150 000
313 Árubeszerzés				
32 Kommunikációs szolgáltatások				
321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	400 000	400 000		
322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	550 000	790 000		
33 Szolgáltatási kiadások				
331 Közüzemi díjak	3 600 000	3 000 000		
332 Vásárolt élelmezés	6 900 000	5 500 000		
333 Bérleti és lízing díjak				
334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 500 000	1 500 000		
335 Közvetített szolgáltatások	1 300 000	1 000 000		
336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	7 632 000	8 400 000		
337 Egyéb szolgáltatások	3 373 000	4 050 000	50 000	27 000
34 Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások				
341 Kiküldetések kiadásai	50 000	0	20 000	20 000
342 Reklám- és propagandakiadások	50 000	0		
35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások				
351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	7 217 000	5 560 000	30 000	17 000
352 Fizetendő általános forgalmi adó	1 000 000	6 255 000		
353 Kamatkiadások	10 000	4 173		
354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	1 387	6		
355 Egyéb dologi kiadások	400 000	2 350 000		
4 Ellátottak pénzbeli juttatásai				
41 Társadalombiztosítási ellátások				
42 Családi támogatások		132 000		
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	2 000 000		
5 Egyéb működési célú kiadások				
501 Nemzetközi kötelezettségek				
5021 A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	212 160		
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	0		
507 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre				
508 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre				
509 Arkiegyesítések, ártámogatások				
510 Kamattámogatások				
512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	700 000	700 000		
513 Tartalékok		24 642 052		
Működési kiadások összesen:	69 458 387	99 590 391	20 594 000	20 624 000
Felhalmozási kiadások				
6 Beruházások				
61 Immateriális javak beszerzése, létesítése				
62 Ingatlanok beszerzése, létesítése				
63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	400 000	930 679		
64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése				
Traktor beszerzés	1 380 000	0		
IKSZT eszközök beszerzése EFOP támogatással	768 000	768 228		
Gáz kazánok beszerzése	500 000	0		
Egyéb eszköz beszerzések				
65 Részesedések beszerzése				
66 Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások				
67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	815 000	453 568		
7 Felújítások				
71 Ingatlanok felújítása				
Kastély felújítás építési munkák	40 424 000	19 915 123		
Út felújítások Sziluska - Sport u.	13 750 000	10 448 500		
Óvoda energetikai felújítása	56 032 000	55 621 701		

	Borház felújítása Népi építészeti program	9 600 000	9 621 400		
	Járda felújítások LEADER program keretében	2 264 000	0		
	IKSZT épület felújítások EFOP támogatással	794 000	794 000		
	IKSZT épület felújítások külső homlokzat önerőből	630 000	0		
	Sebesség korlátozó küszöb		787 400		
	72 Informatikai eszközök felújítása				
	73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása				
	Hidak felújítása	550 000	836 800		
	74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	33 493 000	21 086 592		
	8 Egyéb felhalmozási célú kiadások				
	81 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülrre				
	82 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre				
	83 Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre				
	84 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre				
	85 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülrre				
	86 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre				
	87 Lakástámogatás				
	89 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre				
	Felhalmozási kiadások összesen:	161 400 000	121 263 991	0	0
	Költségvetési kiadások (működési és felhalmozási) összesen:	230 858 387	220 854 382	20 594 000	20 624 000
	Finanszírozási kiadások				
	9 Finanszírozási kiadások				
	91 Belföldi finanszírozás kiadásai				
	911 Hitel- és kölcsön törlesztés államháztartáson kívülrre				
	912 Értékpapírok kiadásai				
	913 Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
	914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 326 613	1 364 222		
	915 Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	20 543 000	20 543 000		
	916 Pénzeszközök betétként elhelyezése				
	92 Külföldi finanszírozás kiadásai				
	93 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai				
	Finanszírozási kiadások összesen:	21 869 613	21 907 222	0	0
	Kiadások (kölségvetési és finanszírozási) mindösszesen:	252 728 000	242 761 604	20 594 000	20 624 000