

# Bánk Község Önkormányzata Képviselő-testületének

1/2018. (II.14.)

## önkormányzati rendelete

### az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről

Bánk 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 Bánk Község Önkormányzatának Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület), Bánk Község Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat) és a felügyelete alá tartozó intézményre.

2.§ (1) A költségvetés címrendje:

- a) Az Önkormányzat az I. címet alkotja.
- b) A Bánki Törpe 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 338.773.000 forint.

(2) A költségvetés 338.773.000 Ft főösszegén belül az Önkormányzat és az intézmény kiemelt előirányzatainak összevont összege:

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről	62.549.917 Ft,
b) közhatalmi bevételek	44.200.000 Ft,
c) működési bevételek	28.926.910 Ft,
d) működési célú átvett pénzeszközök	300.000 Ft,
e) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	11.853.787 Ft,
f) felhalmozási bevételek	0 Ft,
g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	57.536.000 Ft,
h) finanszírozási bevételek	133.406.386 Ft,
i) személyi juttatások	46.789.000 Ft,
j) munkaadót terhelő járulékok	8.240.000 Ft,
k) dologi kiadások	74.388.984 Ft,
l) ellátottak pénzbeli juttatásai	2.780.000 Ft,
m) egyéb működési célú kiadások	77.701.000 Ft,
ma) a tartalék összege	74.301.000 Ft,
n) beruházások	53.721.000 Ft,
o) felújítások	72.491.000 Ft,
p) egyéb felhalmozási célú kiadások	1.000.000 Ft,
q) finanszírozási kiadások	1.662.016 Ft.

(3) Az Önkormányzat foglalkoztatottjainak létszámkerete 12 fő, a közfoglalkoztatottak létszámkerete 9 fő. Az intézmény létszámkerete 4 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.

Bánk, 2018. február 14.

Ivanics András  
polgármester

Torma Andrea  
jegyző

Kihirdetési záradék:

A Rendelet kihirdetve: 2018. február 14-én.

Torma Andrea  
jegyző

az 1/2018.(II.14.) 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

<b>Bevételek</b>		
Megnevezés	Eredeti előirányzat	
	I. Önkormányzat	II. Törpe Óvoda
<b>Működési bevételek</b>		
<b>1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>		
11 Önkormányzatok működési támogatásai		
111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	25 330 089	
112 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	9 609 600	
113 Önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési	8 281 228	
114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 517 000	
115 Működési célú költségvetési - és kiegészítő támogatások		
116 Elszámolásból származó bevételek		
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	14 812 000	
<b>3 Közhatalmi bevételek</b>		
31 Jövedelemadók		
32 Szociális hozzájárulási adó és járulékok		
33 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók		
34 Vagyoni típusú adók		
Építményadó	17 000 000	
Magánszemélyek kommunális adója	700 000	
35 Termékek és szolgáltatások adói		
351 Értékesítési és forgalmi adók		
Helyi iparüzési adó	13 000 000	
352 Fogyasztási adók		
353 Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók		
354 Gépjárműadók		
Belföldi gépjárművek adója helyi önkormányzatot megillető része	2 500 000	
355 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	10 500 000	
Talajterhelési díj	200 000	
36 Egyéb közhatalmi bevételek		
Késedelmi pótlék	300 000	
<b>4 Működési bevételek</b>		
401 Készletértékesítés bevétele		
402 Szolgáltatások ellenértéke	20 000 000	
403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 050 000	
404 Tulajdonosi bevételek		
405 Ellátási díjak	1 300 000	
406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	5 451 000	
407 Általános forgalmi adó visszatérítése		
408 Kamatbevételek	1 015 000	1 000
409 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	9 910	
410 Biztosító által fizetett kártérítés		
411 Egyéb működési bevételek	100 000	
<b>6 Működési célú átvett pénzeszközök</b>		
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	300 000	
<b>Működési bevételek összesen:</b>	<b>135 975 827</b>	<b>1 000</b>

<b>Felhalmozási bevételek</b>		
<b>2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>		
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	11 853 787	
<b>5 Felhalmozási bevételek</b>		
51 Immateriális javak értékesítése		
52 Ingatlanok értékesítése		
53 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
54 Részesedések értékesítése		
55 Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
<b>7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>		
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	60 000	
75 Egyéb felhalmozási pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	57 476 000	
<b>Felhalmozási bevételek összesen:</b>	<b>69 389 787</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési bevételek (működési és felhalmozási) összesen:</b>	<b>205 365 614</b>	<b>1 000</b>
<b>Finanszírozási bevételek</b>		
<b>8 Finanszírozási bevételek</b>		
81 Belföldi finanszírozás bevételei		
811 Hitel- és kölcsön felvétel államháztartáson kívülről		
812 Értékpapírok bevételei	45 000 000	
813 Maradvány igénybevétele	88 273 637	132 749
814 Államháztartáson belüli megelőlegezések		
815 Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
816 Központi-, irányítószervi támogatás		
82 Külföldi finanszírozás bevételei		
83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
<b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>	<b>133 273 637</b>	<b>132 749</b>
<b>Bevételek (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:</b>	<b>338 639 251</b>	<b>133 749</b>

<b>Kiadások</b>		
Megnevezés	Eredeti előirányzat	
	I. Önkormányzat	II. Törpe Óvoda
<b>Működési kiadások</b>		
<b>1 Személyi juttatások</b>		
11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai		
1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	23 731 000	12 082 000
1102 Normatív jutalmak		
1103 Céljuttatás, projektprémium	600 000	300 000
1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat		
1105 Végkielégítés		
1106 Jubileumi jutalom		
1107 Béren kívüli juttatások	500 000	384 000
1108 Ruházati költségtérítés		
1109 Közlekedési költségtérítés	30 000	50 000
1110 Egyéb költségtérítések		
1111 Lakhatási támogatások		
1112 Szociális támogatások		
1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	342 000	50 000
12 Külső személyi juttatások		
121 Választott tisztségviselők juttatásai	6 709 000	
122 Munkavégzési jogviszonyban nem saját foglalkoztatott juttatásai	1 911 000	
123 Egyéb külső személyi juttatások	100 000	
<b>2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>5 683 000</b>	<b>2 557 000</b>
<b>3 Dologi kiadások</b>		
31 Készletbeszerzés		
311 Szakmai anyagok beszerzése	100 000	
312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	5 663 000	95 000
313 Árubeszerzés		
32 Kommunikációs szolgáltatások		
321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	1 030 000	
322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	1 120 000	
33 Szolgáltatási kiadások		
331 Közüzemi díjak	9 200 000	
332 Vásárolt élelmezés	3 000 000	
333 Bérleti és lízing díjak	200 000	
334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	4 400 000	
335 Közvetített szolgáltatások	700 000	
336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	10 142 000	
337 Egyéb szolgáltatások	14 916 000	50 000
34 Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások		
341 Kiküldetések kiadásai	100 000	
342 Reklám- és propagandakiadások	3 399 000	
35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		
351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	13 978 000	25 000
352 Fizetendő általános forgalmi adó	3 061 000	
353 Kamatkiadások	10 000	
354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	984	1 000
355 Egyéb dologi kiadások	3 198 000	
<b>4 Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>		
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		
Települési támogatás	1 000 000	
Az önkormányzat rendeletében megállapított juttatások:		
Települési lakásfenntartási támogatás	480 000	
Szociális tüzifa juttatás	0	
Egyéb juttatások:		
Bursa ösztöndíjak	0	
Beiskolázási támogatás	300 000	
Karácsonyi utalvány	1 000 000	
<b>5 Egyéb működési célú kiadások</b>		

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	100 000	
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	3 300 000	
513 Tartalékok	74 301 000	
<b>Működési kiadások összesen:</b>	<b>194 304 984</b>	<b>15 594 000</b>
<b>Felhalmozási kiadások</b>		
<b>6 Beruházások</b>		
61 Immateriális javak beszerzése, létesítése		
62 Ingatlanok beszerzése, létesítése		
Turisztikai pont létesítése SKHU	39 898 000	
63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		
64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		
Traktor beszerzéséhez pályázati önerő	0	
Közterület útbaigazító táblák	2 000 000	
Szerver szoba, kamera rendszer	400 000	
65 Részesedések beszerzése		
66 Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások		
67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	11 423 000	
<b>7 Felújítások</b>		
71 Ingatlanok felújítása		
Energetikai korszerűsítések támogatásból	42 598 000	
Energetikai korszerűsítések többlet kiadás	3 500 000	
Virág utca felújítása	10 981 000	
72 Informatikai eszközök felújítása		
73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása		
74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	15 412 000	
<b>8 Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>		
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	500 000	
87 Lakástámogatás		
88 Felhalmozási célú támogatások az EU-nak		
89 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	500 000	
<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>127 212 000</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési kiadások (működési és felhalmozási) összesen:</b>	<b>321 516 984</b>	<b>15 594 000</b>
<b>Finanszírozási kiadások</b>		
<b>9 Finanszírozási kiadások</b>		
91 Belföldi finanszírozás kiadásai		
911 Hitel- és kölcsön törlesztés államháztartáson kívülre		
912 Értékpapírok kiadásai		
913 Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 662 016	
915 Központi, irányító szervi 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		
<b>Finanszírozási kiadások összesen:</b>	<b>1 662 016</b>	<b>0</b>
<b>Kiadások (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:</b>	<b>323 179 000</b>	<b>15 594 000</b>