



AZ ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA: 7
MELLÉKLET: 1

TÁRGY: Szálka Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2018. (...) önkormányzati rendelete Szálka Község Önkormányzatának 2018. évi költségvetéséről (tervezet)

ELŐTERJESZTÉS

SZÁLKA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2018. február 21-i rendes ülésére

ELŐTERJESZTŐ:

Pálfi János polgármester

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:

Szántóné Karl Rita pénzügyi ügyintéző
Molnár Józsefné pénzügyi ügyintéző

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:

Terjedelem: 1 + 7 + 6 oldal

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Tájékoztató a jogszabályi előírásokról

1.1. Az önkormányzati költségvetést meghatározó szabályok

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (a továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdés a) és b) pontja, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) 24. § (1) és (2) bekezdése szerint az önkormányzat, és a felügyelete alá tartozó önállóan működő költségvetési szervek, valamint a nemzetiségi önkormányzat gazdálkodását éves költségvetés alapján folytatja.

Az Áht. 24. § (3) bekezdésében foglalt kötelezettségemnek eleget téve benyújtom a 2018. évi költségvetési rendelet-tervezetet a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvényt (a továbbiakban: költségvetési törvény) alapul véve.

A pénzügyi ügyintéző a tervezési folyamat során a Szálkai Óvoda vezetőjével előzetesen egyeztetett.

Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában foglalt feladatkörében eljárva a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) 111. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése - az önkormányzat ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a *kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető* önként vállalt feladatait. Az Möt. 20. § (1) bekezdése alapján az önkormányzat köteles mindazokat a törvényben meghatározott feladatokat ellátni, amelyek a helyi lakosság alapvető létfeltételeit biztosítják. Az Möt. 10. §-a szerint a helyi önkormányzat - a helyi képviselő-testület vagy a helyi népszavazás döntésével - önként vállalhatja minden olyan helyi közügy önálló megoldását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt helyi közügyek megoldása tehát nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.

Az idei évben is nagy jelentőséget kap az önkormányzati feladatok kötelező, önként vállalt, valamint államigazgatási feladatra történő bontása, mivel az önkormányzati költségvetési rendeletben már kifejezetten ezen megbontás szerint is szerepeltetni kell a költségvetési adatokat.

Az előterjesztés 14. számú melléklete tartalmazza az önkormányzat által ellátott feladatok kiadásait, illetve bevételeit kötelező, önként vállalt, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban. A költségvetési kiadások a felmerülés helyén szerepelnek. Az állami támogatások célhoz kötöttek, azok felhasználásáról az önkormányzat szabadon nem rendelkezhet.

A Möt. 117.§ (1)–(4) bekezdésében foglaltak szerint a feladatfinanszírozási rendszer keretében az Országgyűlés a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon a helyi önkormányzatok kötelezően ellátandó, törvényben előírt feladatainak – felhasználási kötöttséggel – a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátását feladatalapú támogatással biztosítja. A feladatfinanszírozási rendszernek biztosítania kell a helyi önkormányzatok bevételi érdekeltségének fenntartását.

Az idei évben is fontos előírás, hogy a Mötv. 111. § (4) bekezdése szerint a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. Az állami konszolidáció óta folyószámla-hitel nem vehető igénybe. A likvidhitelre pedig az alábbi szabály érvényes: Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 3. § (1) bekezdése szerint az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat *adott évi saját bevételeinek 50%-át*.

I.2. A 2018. évi tervezést meghatározó szabályváltozások

I.2.1. A államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.)

Az Áht. 24. § (2) bekezdés alapján a jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő.

29/A. §: A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Az erre vonatkozó előterjesztés a napirend Költségvetést megalapozó döntései között szerepel, melyet a költségvetés elfogadása előtt kell jóváhagyni.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul – a szöveges indokolással együtt – be kell mutatni az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

A tájékoztatást a költségvetési rendelet melléklete tartalmazza.

Az Áht. 28/A. § (3) bekezdése azt az előírást tartalmazza, hogy a költségvetési rendeletnek és az elemi költségvetésnek kiemelt előirányzati szinten meg kell egyeznie. Ennek érdekében a költségvetési rendeletnek, határozatnak és az elemi költségvetésnek kiemelt előirányzati és finanszírozási bevételi előirányzati, finanszírozási kiadási előirányzati szinten meg kell egyeznie. Ezért a költségvetési rendeletben

- a költségvetési bevételeknek, valamint
- a finanszírozási bevételeknek

továbbá

- a költségvetési kiadásoknak, valamint
- a finanszírozási kiadásoknak

jól el kell különülnie.

Az Áht. 85. §-a szerint a kiadások készpénzben történő teljesítésére csak jogszabályban szabályozott esetekben kerülhet sor. Az Ávr. 148. § (3) bekezdése csak az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szervekre vonatkozóan tartalmaz előírást. Ebből következik, hogy az önkormányzati költségvetési szerveknél készpénzben teljesíthető kifizetések körét önkormányzati rendeletben, praktikusán a költségvetési rendeletben kell szabályozni. Ehhez kiindulási alap lehet a központi alrendszerbe tartozó költségvetési szervekre vonatkozó Ávr. 148. § (3) bekezdés a)-g) pontjai: pld.: közfoglalkoztatottak bére, készletbeszerzés, kiküldetés, beszerzés, szolgáltatási kiadások. A szabályozásra a csatolt rendelettervezetben javaslatot teszünk.

Az Mötv. 111/A. §-a szerint, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre

vonatköző zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy *vagyonnyilvántartási kötelezettségének* nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz.) a számviteli alapelvekhez még jobban közelítő rendszert tartalmaz.

A fontosabb, gyakoribb gazdasági események könyvelési lépéseit külön, az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet tartalmazza.

A könyvvezetés módja kettős könyvvitel, azonban elkülönül az úgynevezett költségvetési számvitel (klasszikus költségvetési adatok: előirányzatok, pénzforgalom, kötelezettségvállalás) és az úgynevezett pénzügyi számvitel (vagyon, önköltség, jövedelmezőség).

A könyvvezetés az Áhsz. 15. mellékletében meghatározott egységes rovatrend alapján történik. A rovatrendtől eltérni nem lehet, de egyes rovatok további részletező tételekre alábontathatók.

II. Szálka Község Önkormányzata 2018. évi költségvetésének tervezése

II.1. Szerkezet

Szálka Község Önkormányzata 2018. évi költségvetése az alábbi elvek alapján épül fel:

- a rendelet 1. melléklete összesítve tartalmazza a Szálka Község Önkormányzata és a Szálkai Óvoda bevételeit, illetve kiadásait,
- a rendelet 2. melléklete Szálka Község Önkormányzata bevételeit, valamint kiadásait mutatja, az intézmények kiadásai itt támogatásként, illetve önkormányzati támogatásként szerepelnek,
- Szálkai Óvoda költségvetése a 3. melléklet szerint került tervezésre.

Az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének:

- tervezett kiadási fő összege **61.917 ezer forint,**
- tervezett bevételi fő összege **61.917 ezer forint.**

II.2. A bevételek elemzése

A tervezett bevételek részletezését a rendelet-tervezet 1. számú melléklete tartalmazza.

II.2.1. A bevételek az alábbi főbb bevételi jogcímek szerint kerülnek tervezésre:

<i>Főbb bevételi jogcímek</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>A 2018. évi tervadatok megoszlása</i>
Működési bevételek	18.100	29,2 %
Állami támogatások	33.667	54,4 %
Támogatások bevételei	150	0,2 %
Lekötött bankbetét megszüntetése	10.000	16,2 %
Összesen	61.917	100,0 %

A működési bevételek jellemzői:

Működési bevételként került tervezésre a következő:

Helyi adók	17.500 ezer Ft
Falunapi támogatás	150 ezer Ft
Kiszámlázott áfa	40 ezer Ft
Kamatbevétel	10 ezer Ft
Önkormányzati szolgáltatások bevétele	550 ezer Ft

A támogatások jogcímen keletkezett bevételek jellemzői:

Támogatások jogcímen az alábbiak kerültek tervezésre:

A központi költségvetésből származó bevételek az alábbi jogcímeneken keletkeznek:

Általános működési támogatás	2.293 ezer Ft
Óvodapedagógusok bértámogatása	11.190 ezer Ft
Óvoda működtetési támogatás	1.416 ezer Ft
Gyermekétkeztetés támogatása	1.932 ezer Ft
Szociális és gyermekjóléti feladatok	5.036 ezer Ft
Kulturális feladatok támogatása	1.800 ezer Ft

Finanszírozási bevételeként került tervezésre a következő:

Lekötött bankbetét megszüntetése	10.000 ezer Ft
----------------------------------	----------------

Hitelek jellemzői:

A 2018. évi költségvetésben hitelfelvétel nem került betervezésre.

II.2.2. Az eredeti normatíva felmérés alapján az állami támogatások összege 33.667 ezer forint az előző évi 26.360 ezer forinttal szemben (rendelet 4. számú melléklete).

A helyi adó bevételek az előző év teljesítése alapján kerültek betervezésre, 2017. évben az iparűzési adó tekintetében jelentős bevétel kiesés jelentkezett.

II.3. A kiadások elemzése

II.3.1. A kiadások a rovatrend szerint a következők szerint alakultak:

<i>Rovatrend szerinti előirányzatok</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>A 2018. évi tervezett előirányzat megoszlása</i>
Személyi jellegű kiadások	18.255	29,5 %
Munkaadókat terhelő járulékok	4.390	7 %
Dologi jellegű kiadások	25.600	41,3 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai	480	1 %
Működési célú támogatás	1.975	3,2 %
Finanszírozási kiadások	1.212	2 %
Tartalékok	9.255	15 %
Beruházások	750	1 %
Költségvetési létszámkeret	6 fő	
Összesen	61.917	100,0 %

A személyi jellegű kiadások jellemzői:

Illetményemelés csak a soros előre lépésekből, illetve a minimálbér emelkedéséből adódik.

A külső személyi juttatások között szerepelnek a könyvtár, az IKSZT megbízási díja, valamint az Önkormányzat reprezentációs költségei.

A cafetéria-juttatás az önkormányzat dolgozói részére differenciáltan, az óvodai közalkalmazottak számára egységesen került tervezésre.

A munkaadókat terhelő járulékok jellemzői:

A kiadások előirányzata az erre vonatkozó jogszabályok mértékének megfelelően került tervezésre. (19,5%).

Dologi jellegű kiadások jellemzői:

A dologi kiadások mértéke összesen 25.600 ezer forint, önkormányzati szinten 20.200 ezer Ft, az óvoda esetében 5.400 ezer forint került tervezésre, az előző évi teljesítési adatok alapján minimális infláció figyelembevételével.

E kiadások tervezésével kapcsolatos főbb információk:

A feladatfinanszírozás következtében a támogatások felhasználása az adott kormányzati funkción kerültek tervezésre.

Az üzemeltetési anyagbeszerzés összege tartalmazza az utak, járdák, az intézmények, a zöldterület kezeléssel, valamint a községgazdálkodással kapcsolatos karbantartási anyagok és a települési rendezvények anyagköltségeit.

Tervezésre került 1600 ezer forint a közterületeken található kerti bútorok, padok karbantartására, felújítására, valamint 1.400 ezer forint a Napfény utcai padka és árok karbantartására, tisztítására.

Ugyancsak az egyéb szolgáltatások között szerepel a foglalkozás egészségügyi szolgáltatás, a vagyonkataszter karbantartás, valamint a rendezvényekhez kapcsolódó fellépések, jogdíjak költségei.

Ellátottak pénzbeli juttatásainak jellemzői:

A szociális juttatások között tervezésre kerültek az alábbi ellátások:

- települési támogatás	150 ezer Ft,
- köztemetés	200 ezer Ft,
- temetési segély	80 ezer Ft,
- egyéb pénzbeli segély	50 ezer Ft.

Költségvetési létszámkeret jellemzői:

A létszámkeret a 2017. évi létszámbővítés alapján került tervezésre.

Helyi önkormányzat által kijelölt felhalmozások jellemzői:

Beruházások között került tervezésre a Napfény utcai térfelügyelő kamera kiépítése, valamint a 043/6 hrsz területen 3 db tóparti esőbeálló beszerzése.

Támogatások államháztartáson belülre:

A támogatásértékű kiadások között a következők kerültek tervezésre:

- Bursa Hungarica ösztöndíj	175 ezer Ft
- Családsegítő és gyermekjóléti szolgálat, házi segítségnyújtás, központi ügyelet	1.050 ezer Ft
- Német Nemzetiségi Önk. támogatása	200 ezer Ft

II.3.2. Kiadások elemzése:

Az önkormányzat költségvetése működési többlettel számol, ami a szűkös felhalmozási célú bevételek ismeretében ezen kiadások fedezetéül szolgál.

Az óvoda esetében az elismert pedagógus létszám alapján számított állami támogatás nem nyújt fedezetet a bérekre, emiatt önkormányzati többlettámogatás tervezése szükséges (3.833 ezer Ft), a 2017-es évben ez az összeg 1.799 ezer Ft volt.

II. 3.3. A tartalék

A tartalék tervezése:

Működési céltartalék címen 500 ezer Ft polgármesteri keret, valamint további 500 ezer Ft szociális keret került tervezésre, mely fedezetet nyújthat az év közben felmerülő szociális célú rendkívüli kiadásokra.

Felhalmozási célú tartalékokra 8.255 ezer forint került összesen tervezésre. A tartalék a 2018. évben benyújtandó pályázatok önerejeként szolgál majd.

A rendelet-tervezet esetében figyelembe vettük, hogy a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a kötelezővé teszi az előzetes hatásvizsgálat végzését. A Jat. 17. § (1) bekezdése szerint *„A jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásához igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről (...) önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. Miniszteri rendelet rendelkezhet úgy, hogy az általa meghatározott esetben a közjogi szervezetszabályozó eszköz előkészítője előzetes hatásvizsgálatot végez.”*

a) Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: A költségvetési rendelet tartalmazza Szálka község Önkormányzata és intézménye költségvetését, a kiadási előirányzatoknak megfelelő mértékig vállalható a 2018. évre kötelezettség. Az abban foglaltaknak megfelelő önkormányzati működés biztosítja a költségvetés stabilitását. Társadalmi hatása a biztonságos településüzemeltetés, valamint átfogó képet nyújt a község gazdálkodásáról állampolgárai számára.

b) Környezeti és egészségi következményei: Nem releváns.

c) Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: A rendeletben foglaltak végrehajtásának adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek.

d) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) kötelező jelleggel írja elő a tárgykörben az önkormányzatok rendeletalkotási kötelezettségét. A rendelet megalkotásának elmaradása a Kormányhivatal törvényességi felügyeleti eljárását vonhatja maga után. Emellett Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A. §-a értelmében, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel a részére járó egyes támogatások folyósítása az Áht-ban meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

e) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előterjesztett költségvetési rendelettervezet a beszedhető bevételek, és a várható kiadások gondos számbavétele alapján készült. A tervezési folyamat során minden önkormányzati szereplővel egyeztettünk, az igényeket felmértük.

Az előterjesztett költségvetési rendelettervezet szerint az önkormányzat 2018. évi biztonságos működtetése szoros gazdálkodás mellett biztosított.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendelet-tervezetet tárgyalja meg, és döntsön a 2018. évi költségvetés tárgyában.

Szálka, 2018. február 15.

Pálfi János
polgármester



**Szálka Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2018. (.....) önkormányzati rendelete
Szálka Község Önkormányzatának 2018. évi költségvetéséről
TERVEZET**

Szálka Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés b) pontjában kapott felhatalmazás alapján, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a képviselő-testület Szálka Község Önkormányzatának 2018. évi költségvetéséről és végrehajtásának rendjéről a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. § Az önkormányzati rendelet hatálya Szálka Község Önkormányzatára, (a továbbiakban: Önkormányzat) Szálka Község Önkormányzatának Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület) és a Szálkai Óvodára terjed ki.

(2) A rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden az (1) bekezdés szerinti szervezet által nyújtott támogatásban részesülőre.

Az önkormányzat 2018. évi költségvetése

2. § A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetési

a) bevételi főösszegét	61.917 ezer Ft-ban
b) kiadási főösszegét	61.917 ezer Ft-ban

állapítja meg.

3. § (1) Az Önkormányzat 2018. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését, kiadási előirányzatait az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat 2018. évi állami támogatásainak jogcímenkénti alakulását a 4. melléklet tartalmazza.

A költségvetési kiadások

4. § (1) Az Önkormányzat összevont működési, fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint hagyja jóvá: (I.A. melléklet)

Működési kiadások előirányzata összesen:	52.912 ezer forint,
Ebből:	
a) személyi jellegű kiadások:	18.255 ezer forint,
b) munkaadókat terhelő járulékok:	4.390 ezer forint,
c) dologi kiadások:	25.600 ezer forint,
d) ellátottak pénzbeli juttatások:	480 ezer forint,
e) tartalékok:	1.000 ezer forint,
f) finanszírozási kiadások:	1.212 ezer forint,
g) működési célú támogatások	1.975 ezer forint.

(2) Az Önkormányzat felhalmozási kiadásai összesen 9.005 ezer forint. (I.A. melléklet)

A felújítási és felhalmozási kiadásokból:

a) a beruházások előirányzata:	750 ezer forint,
b) a felújítás előirányzata:	0 ezer forint,
c) felhalmozási célú tartalék előirányzata:	8.255 ezer forint.

(3) Az Önkormányzat kiadásaiból:

- | | |
|---------------------------------------|--------------------|
| a) kötelező feladatok kiadása: | 60.992 ezer forint |
| b) önként vállalt feladatok kiadásai: | 925 ezer forint |

(4) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen a I.A. mellékletek tartalmazzák.

5. § A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban az 5. melléklet szerint, a likviditási ütemtervét a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

6. § (1) A Polgármesteri Keret terhére a polgármester támogatást nyújthat a 300 ezer Ft-ot meg nem haladó egyszeri kifizetésekre, így különösen:

- a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvény alapján nyújtott támogatásokra,
- szociális ellátásban nem részesülő, rendkívüli élethelyzetbe került személyeknek támogatására,
- rendezvények költségeinek átvállalásához.

(2) A felhalmozási célú tartalék összege 8.255 ezer forint, mely a fejlesztési célra benyújtott pályázatok saját erejének finanszírozására használható fel.

7. § Az Önkormányzat nevében tervezett beruházások, illetve felújítások kiadásait a 7.-8. mellékletek tartalmazzák.

8. § (1) Az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 9. melléklet tartalmazza.

(2) A Hazai pályázati forrásból megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 10. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat által adott közvetett támogatások előirányzatát a 11. melléklet tartalmazza.

(4) A Képviselő-testület több éves kihatással járó kötelezettségek előirányzatait éves bontásban a 12. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

(5) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján az Önkormányzat középtávú tervét a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) Az Önkormányzat költségvetését feladatonként – kötelező, önként vállalt, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban – a 14. melléklet tartalmazza.

9. § A Képviselő-testület a 2018. évi költségvetés egyensúlyát hitelfelvétel nélkül biztosítja.

Szálkai Óvoda

10. § (1) A Szálkai Óvoda előirányzatait a Képviselő-testület a 3. számú melléklet szerint hagyja jóvá. A működési kiadások előirányzata összesen 16.438 ezer forint, melyből

- | | |
|-----------------------------------|--------------------|
| a) személyi jellegű kiadások: | 9.214 ezer forint; |
| b) munkaadókat terhelő járulékok: | 1.825 ezer forint; |
| c) dologi kiadások: | 5.400 ezer forint. |

(2) A Szálkai Óvoda bevételei:

- | | |
|--|--------------------|
| a) állami támogatás: | 12.606 ezer forint |
| b) Szálka Község Önkormányzatának többlettámogatása: | 3.833 ezer forint. |

A költségvetési létszámkeret

11. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat létszám-előirányzatát 6 fő átlagos statisztikai állományi létszámban (átlagléttszámban) hagyja jóvá, ebből:

- a) önkormányzati átlagos statisztikai állományi létszám: 3 fő, melyből
2 fő karbantartó; 1 fő részmunkaidőben foglalkoztatott takarító;
- b) a Szálkai Óvoda átlagos statisztikai állományi létszáma: 3 fő, melyből
2 fő óvodapedagógus, 1 fő dajka.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat, valamint az Óvoda foglalkoztatottjai számára – ide nem értve a közfoglalkoztatottakat – 1.048 ezer forint keretösszegű cafetéria-juttatást biztosít, mely tartalmazza a juttatást terhelő közterheket is.

(3) Folyószámla költségtérítést minden foglalkoztatottnak bruttó 1 000 forint/fő/hónap összegben biztosítja.

(4) A foglalkoztatottak számára térített munkába járás költségtérítését 15 forintban határozza meg kilométerenként.

Az előirányzatok módosításának szabályai

12. § (1) A Képviselő-testület a jóváhagyott bevételi, kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja az alábbi kivétellel:

év közben engedélyezett, célhoz kötött támogatások, átvett pénzeszközök tekintetében.

(2) A költségvetési szerv kiadási előirányzatán belül – a működési és a felhalmozási előirányzatok között - az irányító szervi hatáskörben hajtható végre átcsoportosítás.

(3) Az Önkormányzat költségvetési intézménye az e rendeletben jóváhagyott bevételi előirányzatokat meghaladóan képződő többletbevételek terhére a bevételi és kiadási előirányzatai főösszegét saját hatáskörben nem módosíthatja.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat és az intézménye saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításról – az első negyedév kivételével – negyedévet követő 60 napon belül, az utolsó negyedévről az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja költségvetési rendeletét.

(5) A Képviselő-testület az 1.000.000 forintot meg nem haladó mértékű előirányzat átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza, aki az előirányzat átcsoportosításról a legközelebbi Képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(6) A költségvetési bevételek a bevételi előirányzatokon felül is teljesíthetők.

(7) A működési célú állami támogatás évközi emeléséből származó többletforrásból céltartalékot, a felhalmozási célú állami támogatásból, egyéb céljellegű forrásból származó, nem tervezett bevételből a céljának megfelelő felhalmozási kiadási előirányzatot, az egyéb, nem céljellegű, a tervezettet meghaladóan képződő felhalmozási bevételből felhalmozási célú céltartalékot kell képezni, illetve a felhalmozási célú hitelt kell csökkenteni.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

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

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, valamint az Önkormányzat költségvetési szervének vezetőjét a költségvetésben meghatározott bevételek beszedésére, a jóváhagyott kiadások teljesítésére és a költségvetés végrehajtására.

(3) A költségvetési szerv e rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetője előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkezik.

(4) A költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörben végrehajtott, írásba foglalt és iktatott előirányzat- módosításról 30 napon belül köteles a jegyzőt tájékoztatni.

(5) Az eredeti előirányzaton felüli felújítási és felhalmozási kiadások finanszírozására csak a felesleges tárgyi eszköz értékesítéséből, a jóváhagyott előző évi maradványból, valamint felhalmozási célú pénzeszköz átvételből származó bevételi többlet fordítható.

(6) Az intézmény forrásai növelése és szakmai feladatellátása javítása érdekében a (7) bekezdésben foglaltak figyelembevételével jogosultak pályázatok benyújtására, amennyiben a pályázati felhívásban foglalt feltételeknek megfelelnek.

(7) A költségvetési szerv pályázatának benyújtását megelőzően köteles a Képviselő-testület engedélyét kérni, amennyiben a pályázat

- a) utólagos finanszírozású, és a költségvetési szerv az önkormányzattól igényli a kiadások megelőlegezésének finanszírozását, vagy
- b) megvalósításához saját erő szükséges, vagy
- c) megvalósítása az alapító okiratában nem szereplő többletfeladatot jelent, vagy
- d) az intézmény által használt ingatlan átalakítását, felújítását célozza, vagy
- e) megvalósítása olyan működési kiadás-többletet jelent, mely a pályázat megvalósítása alatt, vagy a pályázat lezárását követően költségvetési támogatási igényt eredményez, vagy
- f) Európai Unió forrás elnyerését célozza.

14. § (1) Az intézmény a Képviselő-testület jóváhagyásával hozhat létre alapítványt, illetve tehet közérdekű kötelezettségvállalást. Gazdasági társaságban üzletrészt, részvényt csak a Képviselő-testület előzetes döntése alapján szerezhethet.

(2) Az intézmény vezetője felelős azért, hogy a foglalkoztatottak részére adható, nem kötelező juttatások megállapítása és folyósítása az intézményi feladatellátást ne veszélyeztesse.

(3) Az intézmény vezetője felelős a feladatai ellátásához a szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéért, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséért, a tervezési, beszámolási, információ-szolgáltatási kötelezettség teljesítéséért és hitelességéért, a gazdálkodási lehetőségek és kötelezettségek összhangjáért, az intézményi számviteli rendért, a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzéséért, a belső ellenőrzés megszervezéséért és működtetéséért.

(4) A kötelezettségvállalást, pénzügyi ellenjegyzést, teljesítés igazolását az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 52-60. §-ban foglaltak alapján kell elvégezni.

(5) A választások helyi előkészítésére, lebonyolítására, valamint a népszavazás előkészítésére és lebonyolítására felhasználható pénzeszközök feletti kötelezettségvállalásra a jegyző, pénzügyi ellenjegyzésére az általa felhatalmazott személy jogosult.

(6) Az intézmény hitelt nem vehet fel, kezességet nem vállalhat, pénzeszközeiből csak tárgyévi lejáratú, államilag garantált értékpapírt vásárolhat.

(7) Az intézmény bankszámláját az Országos Takarékpénztár Zrt.-nél kötelesek vezetni. Átmenetileg szabad pénzeszközeiket tárgyévi lejáratú betétként lekötetheti. A lekötésről és értékpapír vásárlásról a polgármestert az intézkedéssel egyidőben tájékoztatni kell.

(8) A felújítási és felhalmozási feladatok teljesítésére a források rendelkezésre állására figyelemmel vállalható kötelezettség.

(9) A Képviselő-testület hozzájárul ahhoz, hogy általa jóváhagyott, utófinanszírozású pályázatok esetében az intézmény részére a kiadások üteméhez igazodóan kölcsön kerüljön utalásra, melyet a pályázati támogatás megérkezését követően vissza kell utalni.

15.§ Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. §-a szerint az Önkormányzat 2018. évre működési hiányt nem tervez.

16. § (1) Az Önkormányzat az év közben átmenetileg szabad pénzeszközeit pénzügyi intézeti pénzlekötés útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 30 millió forintig a Képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedéséről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó költségvetési többlet felhasználásáról a Képviselő-testület határozatban dönt.

17. § (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert arra, hogy az Áht. 57. §-ban foglalt rendelkezéseknek megfelelően a 2018. évi állami támogatások alapjául szolgáló mutatószámok tervezettől eltérő alakulása esetén, továbbá egyéb állami támogatás jogosulatlan igénybevétele esetén, lemondjon az igényelt támogatásról.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert arra, hogy a 2017. évi tervezett és a ténylegesen igénybe vehető állami támogatás különbözetéből, valamint a központosított előirányzatok, egyéb központi állami támogatások elszámolásából adódó, elszámoláskor felmerülő, visszafizetési kötelezettséget, esetlegesen felmerülő kamatterheket teljesítse.

18. § A bevételek beszedésekor, kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A pénzforgalmat elsősorban a bankszámlákon kell bonyolítani. A készpénzben történő kifizetések az alábbiak lehetnek:

- a) személyi juttatásokra: megbízási díj, hóközi kifizetés, fizetési előleg, költségtérítés.
- b) elszámolásra kiadott összegek,
- c) készlet és kis értékű tárgyi eszköz beszerzés,
- d) reprezentációs kiadások,
- e) kiküldetési kiadások,
- f) kisösszegű szolgáltatási kiadások,
- g) társadalom- és szociálpolitikai juttatások.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

19. § (1) Valamennyi költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatok elkészítéséről, karbantartásáról gondoskodni, melyért a költségvetési szerv vezetője felel.

(2) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése az Áht. 61. § (4) bekezdésében rögzített belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmény esetében az intézményvezető felelős.

(3) Az Önkormányzat a saját, valamint intézményének belső ellenőrzéséről Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala útján gondoskodik.

Záró és egyéb rendelkezések

20. § Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, rendelkezéseit 2018. január 1-jétől kell alkalmazni.

Pálfi János
polgármester

dr. Molnár Kata
jegyző

Kihirdetési záradék:

A kihirdetés napja:

dr. Molnár Kata
jegyző

Leméltéket

Szálka Község Önkormányzatának 2018. évi tervezett mérlege

Bevételek	Eredeti előirányzat 2018	Kiadások	Eredeti előirányzat 2018
Költségvetési bevételek	51 917	Költségvetési kiadások	60 705
Finanszírozási bevételek	10 000	Finanszírozási kiadások	1 212
Tárgyévi bevételek összesen	61 917	Tárgyévi kiadások összesen	61 917

Szálka Község Önkormányzat			
2018. évi működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlege (E Ft-ban)			
Működési bevételek előirányzata	2018. Eredeti	Működési kiadások előirányzata	2018. Eredeti
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	33 667	Személyi juttatások (K1)	18 255
Közhatalmi bevételek (B3)	17 500	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	4 390
Működési bevételek (B4)	600	Dologi kiadások (K3)	25 600
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	150	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	480
Finanszírozási bevételek	10 000	Egyéb működési célú kiadások (K5)	2 975
		Működési célú finanszírozási kiadások	1 212
Működési bevételek összesen	61 917	Működési kiadások összesen	52 912
Működési hiány / többlet	9 005	Működési hiány / többlet	
2018. évi fejlesztési célú bevételek és kiadások mérlege (E Ft-ban)			
	2018. Eredeti		2018. Eredeti
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	Beruházások (K6)	750
Felhalmozási bevételek (B5)	0	Felújítások (K7)	0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0
Felhalmozási célú finanszírozási bevétel (B8)		Felhalmozási célú finanszírozási kiadás (K5)	8 255
Felhalmozási bevételek összesen	0	Felhalmozási kiadások összesen	9 005
Felhalmozási hiány / többlet	-9 005	Felhalmozási hiány / többlet	

Szálka Község Önkormányzat 2018. évi tervezett I. B. mérlege			I.B.melléklet
Bevételek	2018	Kiadások	2018
Szálkai Óvoda működési bevételei		Szálkai Óvoda működési kiadásai	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	Személyi juttatások (K1)	9 214
Működési bevételek (B4)	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 825
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	Dologi kiadások (K3)	5 400
Finanszírozási bevételek (B8)	16 439	Egyéb működési célú kiadások (K5)	0
Szálkai Óvoda működési bevételei összesen	16 439	Szálkai Óvoda működési kiadásai összesen	16 439
Szálkai Óvoda felhalmozási bevételei		Szálkai Óvoda felhalmozási kiadásai	
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	Beruházások (K6)	0
Felhalmozási bevételek (B5)	0	Felújítások (K7)	0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0
Szálkai Óvoda felhalmozási bevételei összesen	0	Szálkai Óvoda felhalmozási kiadásai összesen	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	16 439	KIADÁSOK ÖSSZESEN	16 439

Szálka Község Önkormányzata					
ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTEL - KIADÁS ELŐIRÁNYZATAI 2018. évi					
címrend szerint					
Cím sz.	Alcím	Előirányzat	Előirányzat alszáma	adatok ezer Ft-ban	
				Cím neve Alcím Előirányzat Előirányzat alszáma	2018. évi eredeti előir.
401-411				BEVÉTELEK	
401-410				KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	
401-407				Működési bevételek	
401				Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
	1			Önkormányzatok működési támogatásai	
		1		Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	12 293
		2		Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	12 606
		3		Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B113)	6 968
		4		Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	1 800
		5		Működési célú központosított előirányzatok (B115)	
		6		Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (B116)	
				Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	33 667
	2			Elvonások és befizetések bevételei (B12)	
	3			Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B13)	0
	4			Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0
	5			Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B15)	0
	6			Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	
401				Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	33 667
402				Közhatalmi bevételek	
	1			Vagyoni típusú adók (B34)	1 650
		1		Ebből: Építményadó	650
		2		Ebből: Telekadó	1 000
	2			Termékek és szolgáltatások adói (B35)	15 800
		1		Ebből: Értékesítési és forgalmi adók (B351) - ipartüzési adó	13 000
		2		Ebből: Gépjárműadók (B354) - önkormányzatot megillető rész	2 800
		3		Ebből: Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)-idegenforg. adó	
		4		Ebből: Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)-talajterhelési díj	
	3			Egyéb közhatalmi bevételek (B36)- bírságok, illetek	50
402				Közhatalmi bevételek (B3)	17 500
403				Működési bevételek	
	1			Aru- és közvetértékesítés ellenértéke (B401)	
	2			Szolgáltatások ellenértéke (B402)	500
	3			Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	50
	4			Tulajdonosi bevételek (B404)	
	5			Ellátási díjak (B405)	
	6			Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	40
	7			Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	
	8			Kamatbevételek (B408)	10
	9			Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)	
	10			Biztosítók által fizetett kártérítés teljesítése (B410)	
	11			Egyéb működési bevételek (B411)	
403				Működési bevételek (B4)	600
404				Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B61)	
405				Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B64)	
406				Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	150
407				Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	150
401-407				Működési bevételek összesen (B1+B3+B4+B6)	51 917

408-410		Felhalmozási bevételek	
408		Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről	
	1	Felhalmozás célú önkormányzati támogatások (B21)	
	2	Felhalmozás célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B22)	
	3	Felhalmozás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B23)	
	4	Felhalmozás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B24)	
	5	Egyéb felhalmozás célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0
408		Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0
409		Felhalmozási bevételek	
	1	Immateriális javak értékesítése (B51)	
	2	Ingatlanok értékesítése (B52)	
	3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	
	4	Részvadások értékesítése (B54)	
	5	Részvadások megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek (B55)	
409		Felhalmozási bevételek (B5)	0
410		Felhalmozás célú átvett pénzeszközök	
	1	Felhalmozás célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B71)	
	2	Felhalmozás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)	
	3	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	
410		Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)	0
408-410		Felhalmozási bevételek összesen (B2+B5+B7)	0
401-410		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)	51 917
411		FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK	
	1	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (B811)	0
	2	Belföldi értékpapírok bevételei (B812)	
	3	Maradvány igénybevétele (B8131)	
	4	Lekötött bankbetétek megszüntetése (B817)	10 000
411		FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B8)	10 000
401-411		TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	61 917

501-509		KIADÁSOK		
501-509		KÖLTSEGVETÉSI KIADÁSOK		
501-505		Működési kiadások		
501		Személyi juttatások		
	1	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	7 117	
	2	Külső személyi juttatások (K12)	1 924	
501		Személyi juttatások (K1)		9 041
502		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó (K2)		2 565
503		Dologi kiadások (K3)		20 200
504		Ellátottak pénzbeli juttatásai		
	1	Családi támogatások (K42)		
	2	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések (K43)		
	3	Betegségügyi kapcsolatok (nem társadalombiztosítási) ellátások (K44)		
	4	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások (K45)		
	5	Lakhatással kapcsolatos ellátások (K46)		
	2	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	480	
504		Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)		480
505		Egyéb működési célú kiadások		
	1	Elvonások és befizetések (K502)		
	2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	1 425	
		1	Szalkai Német Nemzetiségi Önkormányzat	200
		2	Szekszárdi MJV Önkormányzata (Központi ügyelet, házi segítségnyújtás, családsegítés)	1 050
		3	Bursa Hungarica ösztöndíj támogatása	175
	3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívüli (K508)		
	4	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	550	
		1	Támogatási keretek	0
		2	Államháztartáson kívüli szervezetek, egyesületek	550
	5	Tartalékok (K513)	9 255	
			Általános tartalék	
			Polgármesteri keret	500
			Működési céltartalék szociális keret	500
			Felhalmozási célú pályázati tartalék	8 255
505		Egyéb működési célú kiadások (K5)		11 230
501-505		Működési kiadások összesen (K1+K2+K3+K4+K5)		43 516

506-509		Felhalmozási kiadások		
506			Beruházások (K6)	750
		1	Ebből: EU Projektek kiadásai	
		2	Ebből: Modern Városok Program-Mérey Mihály infrastrukturális program	
		3	Ebből: Hazai pályázatok	
		4	Ebből: Városüzemeltetési beruházások	
		5	Ebből: Egyéb beruházások	
		6	Ebből: Intézmények beruházásai	
507			Felújítások (K7)	
			Ebből: EU Projektek kiadásai	
			Ebből: Modern Városok Program-Mérey Mihály infrastrukturális program	
			Ebből: Hazai pályázati forrásból megvalósított felújítások	
			Ebből: Városüzemeltetési felújítások	
			Ebből: Egyéb felújítások	
			Ebből: Intézmények felújításai	
508			Egyéb felhalmozási célú kiadások	
	1		Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	
	2		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K86)	
	3		Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	
508			Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0
506-508			Felhalmozási kiadások összesen (K6+K7+K8)	750
501-508			KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)	44 266
509			FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK	
509	1		Belföldi finanszírozás kiadásai	
		1	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre (K911)	0
		2	Belföldi értékpapírok kiadásai (K912)	
		3	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 212
		4	Központi irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	16 439
		1		
		2	Ebből: Orvosa finanszírozása	16 439
		5	Pénzügyi lízing kiadásai (K917)	
509			Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	17 651
509			FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K9)	17 651
501-509			TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	61 917

Szálkai Óvoda
INTÉZMÉNYI BEVÉTEL - KIADÁS ELŐIRÁNYZAT 2018

adatok ezer Ft-ban

	2018. évi eredeti előir.
INTÉZMÉNY BEVÉTELEI	
Szálkai Óvoda	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0
Egyéb felhalmozás célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	
Működési bevételek (B4)	0
Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	
Szolgáltatások ellenértéke (B402)	
Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	
Tulajdonosi bevételek (B 404)	
Ellátási díjak (B405)	
Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	
Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	
Kamatbevételek (B408)	
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)	
Egyéb működési bevételek (B411)	
Felhalmozási bevételek (B5)	0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	
Működési célra átvett pénzeszközök (B6)	0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	
Felhalmozásra átvett pénzeszközök (B7)	0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	
Költségvetési bevételek (B1-B7)	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	
Központi, irányító szervei támogatás (B816)	16 439
2.-ből Normatív támogatás	12 606
2.-ből Önkormányzati kiegészítés	3 833
Finanszírozási bevételek (B8)	16 439
Szálkai Óvoda	16 439
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	16 439
INTÉZMÉNY KIADÁSAI	
Szálkai Óvoda	
Személyi juttatások (K1)	9 214
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	9 214
Külső személyi juttatások (K12)	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó (K2)	1 825
Dologi kiadások (K3)	5 400
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0
Elvonások és befizetések (K502)	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (K506)	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (K511)	
Beruházások (K6)	
Felújítások (K7)	
Egyéb felhalmozás célú kiadások (K8)	0
Egyéb felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (K84)	
Egyéb felhalmozás célú támogatások államháztartáson kívülről (K88)	
Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)	16 439
Finanszírozási kiadások (K9)	
Szálkai Óvoda	16 439
KIADÁSOK ÖSSZESEN	16 439
Engedélyezett létszám 2017	3 fő

Szálka Község Önkormányzata normatív hozzájárulásai, támogatásai			
MEGNEVEZÉS	Mennyiségi egység	2018	
		Mutató	Összeg (eFt)
I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)			12 293
I.1.a) V. Önkormányzati hivatal működési támogatása - beszámítás után			
I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása -Elismert hivatali létszám alapján	fő		
I.1 b) Település üzemeltetéséhez kapcsolódó feladatok	fő		
I.1 b) V. Település üzemeltetéséhez kapcsolódó feladatok - beszámítás után			0
I.1.ba) Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok	hektár	22 300	6 360
I.1.bb) Közvilágítás fenntartása	km		1 888
I.1.bc) Köztemetők fenntartásának támogatása	m2		
I.1.bd) Közutak fenntartásának támogatása	km		1 784
V. Beszámítás összege (info)			2 739
I.1.c) Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	fő		
I.1.d) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	lakos		
I.1.e) Üdülőhelyi feladatok támogatása	adóforint		
I.1.d) V. Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása - beszámítás után		2 700	2 261
I.2. Nem közművel gyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	m3		
I.6. 2014. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása (B111)			
I.6. 2015. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása (B115)			0
II. Köznevelési és gyermekéktetési feladatok ellátásának támogatása (B112)			12 606
II.1. Óvodapedagógusok és segítők bértámogatása			
II.1.(1) 1 Óvodapedagógusok elismert létszáma 8 hónapra	fő	2,1	6 187
II.1.(2) 1 Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők létszáma 8 hónapra	fő	1	1 470
II.1.(3) 1 Pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők létszáma 8 hónapra	fő		
II.1.(1) 2 Óvodapedagógusok elismert létszáma 4 hónapra	fő	1,9	2 799
II.1.(2) 2 Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők létszáma 4 hónapra	fő	1,0	735
II.1.(3) 2 Pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők létszáma 4 hónapra	fő		
II.1.(4) 2 Óvodapedagógusok elismert létszáma (pótlólagos összeg) 4 hónapra	fő		
II.1.(5) 2 Pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők pótlólagos támogatása 4 hó	fő		
II.2. Óvodaműködtetés támogatása			
II.2.(1) 1 Gyermkek nevelése a napi 8 órát nem éri el - 8 hónapra	fő		
II.2.(8) 1 Gyermkek nevelése a napi 8 órát eléri v. meghaladja - 8 hónapra (gyereklétszám)	fő		
II.2.(1) 2 Gyermkek nevelése a napi 8 órát nem éri el - 4 hónapra	fő		
II.2.(8) 2 Gyermkek nevelése a napi 8 órát eléri v. meghaladja - 4 hónapra (gyereklétszám)	fő		
II.2.(1)1 Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a 8 órát - 8 hónapra	fő	18	980
II.2.(8)1 Óvoda napi nyitvatartási ideje nem éri el a 8 órát, de eléri a 6 órát	fő		
II.2.(1)2 Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a 8 órát - 4 hónapra	fő	16	436
II.2.(6)2 Óvoda napi nyitvatartási ideje nem éri el a 8 órát, de eléri a 6 órát	fő		
II. Köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatás	forint		
II.4. a (1) Kiegészítő támogatás a pedagógusok (akik 2016. dec. 31-ig szereztek meg a minősítést) minősítéséből adódó többletkiadásokhoz - Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a szereztek meg a minősítést)minősítéséből adódó többletkiadásokhoz - Óvoda napi	fő		
	fő		
III. Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása (B113)			6 968
III.1. Egyes jövedelempótló támogatások	fő		
III.2. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	fő		3 972
III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	fő		
III.3.a Család- és gyermekjóléti szolgálat	szám.létszám		
III.3.b Család- és gyermekjóléti központ	szám.létszám		
III.3.c (1) Szociális étkeztetés	fő		
III.3.da Házi segítségnyújtás - szociális segítés			
III.3.d (2) Házi segítségnyújtás-társulás által történő feladatellátás	fő		
III.3.f (2) Időskorúak nappali intézményi ellátása-társulás által történő feladatellátás	fő		
III.3.g (2) Fogy. szem. nappali intézményi ellátása-társulás által történő feladatellátás	fő		
III.3.i (2) Hajléktalanok nappali intézményi ellátása	fő		
III.3.ja (1) Bölcsődei ellátás	fő		
III.3.ja (3) Bölcsődei ellátás-halmozottan hátrányos helyzetű gyerekek	fő		
III.3.jb (3) Családi napközis ellátás-társulás által történő feladatellátás	fő		
III.3.ja (1) Bölcsőde, mini bölcsőde	fő		
III.3.ja (3) Bölcsőde, mini bölcsőde - halmozottan hátrányos helyzetű gyermek	fő		
III.3.jb (2) Családi bölcsőde - társulás által történő feladatellátás	fő		
III.3.k (1) Hajléktalanok átmeneti szállása, éjjeli menedékhely	fő/hely		
III.4. Egyes szociális szakosított ellátások, valamint gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása			
III.4.a Intézményvezetői és a segítő munkatárs bértámogatása (szakmai dolgozók)	fő		
III.4.b Intézményi üzemeltetési támogatás	forint		
III.5. Gyermkéktetés támogatása			
III.5.a Finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	fő	0,56	1 064
III.5.b Gyermkéktetés üzemeltetési támogatása	forint		1 932
III.5.c A rászoruló gyermekek intézményes kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	forint		
III.7. Kiegészítő támogatás a bölcsődében foglalkoztatott felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelő béréhez	fő		
III.7.a (1) Felsőfokú végzettségű nevelők bértámogatása	fő		
III.7.a (2) Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű nevelők bértámogatása	fő		
IV.1. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása (B114)			1 800
IV.1.1. a Megyei hatáskörű városi múzeumok feladatainak támogatása	forint		
IV.1.1. b Megyei könyvtárak feladatainak támogatása	forint		
IV.1.1. c Közművelődési feladatok támogatása	forint		
IV.1.1. d Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közm. fel. tám.	forint		1 800
9. melléklet szerint az önkormányzatokat megillető támogatások (B113)			
IX.2. a. Pszichiátriai betegek részére nyújtott közösségi alapellátás - alaptámogatás	működési hó		
IX.2. b. Tejesítménytámogatás	feladategység		
Működés összesen támogatása:			21 061

Szálka Község Önkormányzata

Előirányzat felhasználási ítemterv 2018.

Mégnevezés	adatok ezer Ft-ban												
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
Bevételek													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	2 805	2 805	2 805	2 805	2 805	2 805	2 805	2 805	2 805	2 805	2 808	2 809	33 667
Közhatalmi bevételek (B3)			8 400	350					8 400	350			17 500
Működési bevételek (B4)	10	30	50	50	60	100	100	50	50	40	30	30	600
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)									150				150
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)													0
Felhalmozási bevételek (B5)													0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)													0
Finanszírozási bevételek (B8)			10 000										0
Bevételek összesen	2 815	2 835	21 255	3 205	2 865	2 905	2 905	2 855	11 405	3 195	2 838	2 839	61 917
Kiadások													
Személyi juttatások (K1)	1 521	1 521	1 521	1 521	1 521	1 521	1 521	1 521	1 521	1 521	1 521	1 524	18 255
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	365	365	365	365	365	365	365	365	365	365	365	375	4 390
Dologi kiadások (K3)	1 200	1 400	1 500	2 200	3 200	3 100	3 200	3 300	2 100	1 800	1 400	1 200	25 600
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	480
Egyéb működési célú kiadások (K5)	88				550	1 050	200	87				9 255	11 230
Beruházások (K6)				350	400								750
Felújítások (K7)													0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													0
Finanszírozási kiadások (K9)	1 212												0
Kiadások összesen	4 426	3 326	3 426	4 476	6 076	6 076	5 313	4 026	3 726	3 326	1 212	12 394	61 917

Szállka Község Önkormányzata
Likviditási terv (tervezett adatok alapján) 2018. évre

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen	Módosítás III.	Módosított III.
Bevételek															
Képzés és számlaállomány	32 795	31 184	30 693	48 522	47 251	44 040	40 869	38 448	35 990	43 369	42 838	42 350			
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	2 805	2 805	2 805	2 805	2 805	2 805	2 805	2 805	2 805	2 805	2 808	2 809	33 667	0	0
Közhatalmi bevételek (B3)			8 400	350					8 400	350			17 500		
Működési bevételek (B4)	10	30	50	50	60	100	100	50	50	40	30	30	600	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)													0	0	0
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)													0	0	0
Felhalmozási bevételek (B5)													0	0	0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)			10 000										0	0	0
Finanszírozási bevételek (B8)													10 000	0	0
Bevételek összesen	2 815	2 835	21 255	3 205	2 865	2 905	2 905	2 855	11 405	3 195	2 838	2 839	61 917	300	600
Kiadások															
Személyi juttatások (K1)	1 521	1 521	1 521	1 521	1 521	1 521	1 521	1 521	1 521	1 521	1 521	1 524	18 255	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	365	365	365	365	365	365	365	365	365	365	365	375	4 390	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	1 200	1 400	1 500	2 200	3 200	3 100	3 200	3 300	2 100	1 800	1 400	1 200	25 600		
Dologi kiadások (K3)	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	480	0	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	88				550	1 050	200	87				9 255	11 230	0	0
Beruházások (K6)					400								750	0	0
Felújítások (K7)				350									0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													0	0	0
Finanszírozási kiadások (K9)	1 212												1 212	0	0
Kiadások összesen	4 426	3 326	3 426	4 476	6 076	6 076	5 326	5 313	4 026	3 726	3 326	12 394	61 917	0	0
Likviditási hiány/többlet	-1 611	-491	17 829	-1 271	-3 211	-3 171	-2 421	-2 458	7 379	-531	-488	-9 555	0	0	0
Halmozott likviditás	31 184	30 693	48 522	47 251	44 040	40 869	38 448	35 990	43 369	42 838	42 350	32 795			

adatok E Ft-ban

**Szálka Község Önkormányzatának Európai Unió forrásból finanszírozott programjai, projektjei
2018. évben***adatok E Ft-ban*

MEGNEVEZÉS	Pályázat bevételi előirányzata	Kiadási előirányzat	Önkormányzati hozzájárulás (önerő)	Megjegyzés
ÖSSZESEN:				

**Szálka Község Önkormányzatának Hazai pályázati forrásból finanszírozott programjai, projektjei
2018. évben***adatok E Ft-ban*

MEGNEVEZÉS	Pályázat bevételi előirányzata	Kiadási előirányzat	Önkormányzati hozzájárulás (önerő)
ÖSSZESEN:			

Szálka Község Önkormányzata által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1	2	3	4
1.	Építményadó		
2.	Telekadó		
3.	Iparüzési adó	13 204	204
4.	IKSZT térítésmentes használat	500	120
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.	Összesen:	13 704	324

Szálka Község Önkormányzata
Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek
célok szerint, évenkénti bontásban

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2018. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2018.	2019.	2020.	2020. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=(4+5+6+7+8)
1.	Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)							
2.	Rövid lejáratú- tőke							
3.	Rövid lejáratú kamat							
4.	Szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték							
5.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)							
6.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés-tőke							
7.	Felhalmozási célú hitel - kamat							
8.	Lízingdíjak							
9.	Beruházás célonként							
10.							
11.	Felújítás feladatonként							
13.								
14.	Összesen (1+4+7+9)							

Szálka Község Önkormányzata				
Középtávú tervezés Áht 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján				
	2018. év	2019. év	2020. év	Összesen
Személyi juttatások (K1)	18 255	18 750	18 900	55 905
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	4 390	4 410	4 525	13 325
Dologi kiadások (K3)	25 600	26 700	27 120	79 420
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	480	510	550	1 540
Egyéb működési célú kiadások (K5)	11 230	7 300	5 200	23 730
Működési kiadások összesen	59 955	57 670	56 295	173 920
Beruházások (K6)	750	950	1 210	2 910
Felújítások (K7)	0			0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0			0
Felhalmozási kiadások összesen	750	950	1 210	2 910
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)	60 705	58 620	57 505	176 830
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	1 212			1 212
KIADÁSOK ÖSSZESEN	61 917	58 620	57 505	178 042
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	33 667	35 100	36 200	104 967
Közhatalmi bevételek (B3)	17 500	19 100	19 800	56 400
Működési bevételek (B4)	600	750	800	2 150
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	150	200	200	550
				0
Működési bevételek összesen	51 917	55 150	57 000	164 067
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0			0
Felhalmozási bevételek (B5)	0			0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)	0			0
Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)	51 917	55 150	57 000	164 067
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK	10 000	3 470	505	13 975
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	61 917	58 620	57 505	178 042

Szálka Község Önkormányzata

Kötelező - és önként vállalt feladatai megoszlása, finanszírozása az Áht. 23.§ (2) bekezdés bb) pontja alapján

Ezer forintban !

I. KIADÁSI JOGCÍMEK	Bevételi előirányzat	Kiadási előirányzat
Települési hulladék kezelése		
Közutak üzemeltetése	1 784	1 784
Települési vízellátás		
Csapadékelvezetés, vízkárelhárítás		
Építményüzemeltetés (intézmények karbantartása)		
Zöldterület-kezelés	6 360	6 360
Köztisztasági feladatok		
Önkormányzati jogalkotás, polgármesteri hivatal működése		
Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	200	
Város- és községgazdálkodás		8 831
Közvilágítás	1 888	1 888
Közfoglalkoztatás		
Mérey Mihály infrastrukturális program		
Háziorvosi ügyeleti ellátás		300
Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás		
Állategészségügyi tevékenység		
Önkormányzati segélyezés	3 972	3 972
Gyerekékeztetés közoktatási intézményben	2 996	3 710
Erdőgazdálkodási szolgáltatás		
Könyvtári szolgáltatások		460
Múzeumi kiállítási tevékenység		
Közművelődési intézmények működtetése	2 350	3 650
Települési építészeti kiadások		
Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság		
Települési sportfeladatok		
Szociális alapszolgáltatás		
Köztetető fenntartása		120
Családsegítés, gyermekjóléti feladatok		700
Közoktatási feladatok		
Bölcsődei feladatok		
Óvodai nevelés, ellátás	12 606	16 439
Nyári napközi		
Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás		50
Hajléktalan szálló üzemeltetése		

Tartalék		9 255
Közhatalmi bevételek	17 500	
Önkormányzati megelőlegezés visszafizetése		1 212
Lekötött betét megszüntetése	10 000	
Előző évi költségvetési támogatások visszafizetése		
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		
Egyéb önkormányzati kötelező feladatok	2 261	2 261
Kötelező feladatok forrásai és kiadásai:	61 917	60 992
Önkormányzati jogalkotás		
Nemzetiségi Önkormányzatok támogatása		200
Nemzetközi kapcsolatok		
Önkormányzati segélyezés		
Környezetvédelmi Alap		
Ifjúsági kezdeményezések, programok		
Civil szervezetek program-támogatása		550
Belföldi értékpapírok		
Gyermekek nyári táboroztatása		
Lizingdíjak		
Ingatlanok, részesedések értékesítése		
Települési sportfeladatok		
Szociális ösztöndíjak (Bursa Hungarica)		175
Kitüntetések, díjak		
Munkáltatói kölcsön nyújtása, visszafizetése		
Tartalék		
Önként vállalt feladatok forrásai és kiadásai:		925
ÖSSZESEN:	61 917	61 917