

**Verseg Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2/2018.(III.20.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről**

Verseg Község Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazása alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott, és a helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § (1), valamint a 111. § (2) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és az Önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményeire és szakfeladataira terjed ki.

A költségvetés címrendje

2. §

- (1) Az önkormányzat költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat gazdálkodói jogkörrel rendelkező költségvetési szerve és a költségvetési szervei valamint az önkormányzat alá tartozó szervezeti egységek alkotnak címet.
A címrendet az 1. számú melléklet tartalmazza.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

- (1) A képviselő testület Verseg Község Önkormányzat 2018. évi költségvetését:

személyi juttatások	34.046.720 Ft
munkaadókat terhelő járulékok:	7.033.325 Ft
dologi kiadások:	70.206.340 Ft
ellátottak pénzbeli juttatásai:	9.163.000Ft
felhalmozási kiadás:	177.901.071 Ft

összegben állapítja meg.

- (2) A képviselő testület az önkormányzat alá tartozó szervezeti egységek 2018. évi költségvetését

30.517.000 Ft bevétellel
30.517.000 Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

- **a működési célú kiadást** **30.517.000 Ft**

- a személyi juttatásokat 18.422.920 Ft
- a munkaadókat terhelő járulékokat 3.868.934 Ft
- a dologi kiadásokat 8.225.267 Ft

összeben hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület a Versegi Napköziotthonos Óvoda (óvoda) 2018. évi költségvetését
28.002.800 Ft bevétellel
28.002.800 Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

- a működési célú kiadást 28.002.800 Ft
 - a személyi juttatásokat 18.422.920 Ft
 - a munkaadókat terhelő járulékokat 3.868.934 Ft
 - dologi kiadások 5.711.067 Ft

•

(4) A képviselő-testület a Művelődési Ház, Könyvtár Múzeum 2018. évi költségvetését
2.514.200 Ft bevétellel
2.514.200 Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

- a működési célú kiadást 2.514.200 Ft
 - a dologi kiadásokat 2.514.200 Ft

Az önkormányzat bevételei

4. §

Az önkormányzat 2018. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti részletezését a 2. melléklet tartalmazza. Ez mutatja a kötelezően ellátandó, illetve az önként vállalt feladatok szerinti bevételek alakulását is, valamint az államigazgatási feladat ellátáshoz szükséges forrásokat és költségeket.

Az önkormányzat kiadásai

5. §

Az önkormányzat 2018. évi költségvetésének kiadásait kiemelt előirányzatonként a 3. melléklet tartalmazza. Ez mutatja a kötelezően ellátandó, illetve az önként vállalt feladatok szerinti kiadások alakulását is, valamint az államigazgatási feladat ellátáshoz szükséges forrásokat és költségeket.

Céltartalék

6. §

Az önkormányzat 2018 évben általános, illetve céltartalékot nem tud megállapítani.

Többéves kihatással járó feladatok

7. §

A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatainak éves bontását a 4. melléklet szerint hagyja jóvá

Közvetett támogatások

8. §

A képviselő-testület a közvetett támogatásokat, azok jellege, mértéke, összege, illetőleg kedvezményezettje szerinti részletezettséggel a 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

Előirányzat felhasználási ütemterv

9. §

A képviselő-testület az előirányzat felhasználási ütemtervet a 6. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

A 2018. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

10. §

- (1) A költségvetés gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) A polgármester az önkormányzat nevében a gazdálkodás folyamatossága érdekében esetenként 500.000,- Ft erejéig a két testületi ülés közötti időszakban kötelezettséget vállalhat a költségvetésben nem szereplő feladatok végrehajtására. Ezekről a kötelezettség vállalásokról a képviselő-testületet a soron következő ülésen tájékoztatni kell.
- (3) Az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.
- (4) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített pénzalap az Önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet köteles tájékoztatni.
- (5) A polgármester a pótelőirányzatról a képviselő-testületet legalább negyedévenként, de legkésőbb a zárszámadási rendelet-tervezet képviselő-testület elé terjesztését

közvetlenül megelőző ülésen tájékoztatja. A képviselő-testület ennek alapján a költségvetési rendeletet a negyedévet követő soros ülésen (kivételt képez ez alól az első negyedév), de legkésőbb a 2018. évi zárszámadási rendelet-tervezet képviselő-testület elé terjesztését közvetlenül megelőző ülésen módosítja.

- (6) Az intézmények vezetőinek negyedévenként – a negyedévet követő hó 20-áig felül kell vizsgálni a költségvetésüket abból a célból, hogy a tervezett előirányzaton belül nincs-e feladatmaradás, és amennyiben a feladatmaradás kimutatható, annak zárolásáról (tartalékba helyezéséről) gondoskodni kell.
- (7) Az önkormányzat költségvetési szerveinek kiemelt előirányzatain belül a felhasználási kötöttségű előirányzatok maradványán kívül a költségvetési szervet az előirányzat maradvány nem illeti meg, a maradvány elszámolásakor ez elvonásra kerül.

11. §

- (1) A szűkös pénzügyi lehetőségek miatt az intézmény vezetője, a megállapított beralapból, intézményi döntéssel csak a Képviselő-testület 2018. évi költségvetésében meghatározott bérelőirányzat nagyságáig vállalhat kötelezettséget.
- (2) Költségvetési törvényben előírt adatszolgáltatási kötelezettség valódiságáért az intézmény vezetője felelős. Az éves költségvetési beszámolóban történő elszámolásnál, illetve annak ellenőrzése során feltárt visszafizetési kötelezettségek az intézményt terhelik.

12. §

- (1) Likviditási problémák esetén a kötelezettségeket az alábbi rangsor szerint kell teljesíteni:
 - a. Munkabér kifizetés
 - b. Az Önkormányzat kötelező feladatait ellátó intézmények működő-képességének fenntartása (közüzemi díjak)
 - c. Működőképességet veszélyeztető vis major helyzet elhárítása
 - d. Adósságszolgálat teljesítése
 - e. Beruházási és felhalmozási kiadások a megfelelő fedezet megléte esetén
- (2) Újabb feladat felvállalására csak rendkívüli esetben kerülhet sor, a végrehajtáshoz szükséges forrás biztosításával.
- (3) A Képviselő-testület a munkabérfizetés napját legkésőbb a hónap 5. napjában határozza meg.

13.§

- (1) A Képviselő-testület a társadalmi és szociálpolitikai juttatásait 9.163.000 Ft összegben fogadja el.
- (2) Az Önkormányzat saját bevételeit a stabilitási törvény előírásai alapján a 7 sz. melléklet mutatja be.

14. §

Az Önkormányzat költségvetése mellékleteként jóváhagyja:

1. sz. melléklet	Címrend
2. sz. melléklet	2018. évi bevételek címenként, feladatonként és kiemelt előirányzatonként Rendelet 4. §
3. sz. melléklet	2018. évi kiadások és létszámadatok címenként, feladatonként és kiemelt előirányzatonként Rendelet 5.§
4. sz. melléklet	Az önkormányzat több éves kihatással járó feladatai éves bontásban Rendelet 7.§
5. sz. melléklet	A közvetett támogatások kimutatása Rendelet 8.§
6. sz. melléklet	Az önkormányzat 2018. évi bevétel-kiadás felhasználási ütemterve Rendelet 9 §
7. sz. melléklet	Az Önkormányzat saját bevétele a stabilitási törvény előírásai alapján Rendelet 13.§

Záró rendelkezések

15. §

Ez a rendelet 2018 március 20. lép hatályba azzal, hogy rendelkezéseit 2018. január 1-jétől kell alkalmazni.

Verseg, 2018 március 09.

Józsa Csaba
polgármester



Balogh Zoltán
Balogh Zoltánné
jegyző

Záradék: Ez a rendelet kihirdetésre került 2018. március 20-án
Verseg, 2018. március 20.



Balogh Zoltán
Balogh Zoltánné
jegyző

Indoklás

Általános indoklás

A költségvetés tervezésénél figyelembe vettük a Magyarország 2018. évi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvényt, az önállóan működő intézményeink 2018. évi költségvetési javaslatát, az önkormányzat előző évi teljesítés adatait és a várható infláció mértékét.

Az éves költségvetés elkészítésének szabályait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) (továbbiakban: Ávr.) állapítja meg, melyekben foglaltak szerint jártunk el a 2015. évi költségvetés összeállításakor.

Részletes indoklás

1.§

Meghatározásra kerül a költségvetési rendelet hatálya.

2.§

A címrendet a költségvetési rendeletben kell meghatározni.

3-4.-5.§

Az Áht. 23.§ (2) bekezdése alapján „A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevételét, beleértve 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 *c)* és *d)* pont szerinti költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit, kiadásait 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, és

h) a finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket”.

6.§

Az Ávr. 24.§ (1) bekezdés *bc)* pontja a „cél tartalék” meghatározása.

7.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés *b)* pontja alapján „a többéves kihatással járó döntések számszerűségét évenkénti bontásban és összesítve” is be kell mutatni a képviselő-testületnek.

8.§

Az Ávr. 28.§-a alapján „Az Áht. 24. §. (4) bekezdés c) pontja szerint közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

- a) ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
- b) lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
- c) helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
- d) helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege,
- e) egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.”

10.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés a) pontja alapján be kell mutatni „a helyi önkormányzat előirányzat felhasználási tervét”.

11-13. §

A 2018. évi költségvetés végrehajtásának szabályait fogalmazza meg, melyekre figyelemmel kell lenni a 2015. évi gazdálkodás során és melyeket azok az elvek melyeket szem előtt kell tartani

14. §

Tartalmazza a költségvetési rendelet mellékleteit.

15. §

Határozza meg a rendelet hatályba lépésének napját.

Cím száma		Cím neve
Főcím	alcím	
VERSEG ÖNKORMÁNYZAT		
I. Önkormányzat		
	1	Egészségügy
	2	Egyéb szakfeladatok
II. Önkormányzat gazdálkodói jogkörrel felruházott költségvetési szerve		
	3	Óvoda
	4	Művelődési Ház, Könyvtár, Múzeum

Verseg Község Önkormányzata 2018. évi bevételek

Kiemelt előirányzat	Összeg
Önkormányzati hivatal működésének támogatása	- HUF
A helyi önkormányzat működésének általános támogatása	
Általános támogatás	
- Zöldterület-gazdálkodás támogatása	3 663 890 HUF
- Közvilágítás fenntartása	3 424 000 HUF
- Köztemető fenntartása	1 018 509 HUF
- Közutak fenntartása	1 725 200 HUF
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	6 000 000 HUF
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatás	73 950 HUF
Üdülőhelyi feladatok támogatása	2 601 225 HUF
Jogcímhöz kapcsolódó kiegészítés	8 328 048 HUF
Polgármesteri bér kiegészítés	1 170 400 HUF
Összesen:	28 005 222 HUF
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
Óvodapedagógusok bértámogatása	14 140 800 HUF
Óvodapedagógusok munkáját segítők bértámogatása	4 410 000 HUF
Óvodaműködtetési támogatás	2 614 400 HUF
Összesen:	21 165 200 HUF
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
Hozzájárulás a pénzübeli szociális ellátásokhoz	8 988 000 HUF
Szociális étkeztetés	553 600 HUF
Házi segítségnyújtás	- HUF
Gyermekétkeztetés bértámogatása	- HUF
Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	- HUF
Egyes jövedelemplótló támogatások visszaigényelt része	- HUF
A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	272 460 HUF
Bölcsődei bértámogatás felsőf.végz.	- HUF
Bölcsődei bértámogatás középf.végz.	- HUF
Bölcsődei üzemeltetési támogatás	- HUF
Összesen:	9 814 060 HUF
Kulturális feladatok támogatása	1 800 000 HUF
Önkormányzatok támogatása összesen:	60 784 482 HUF
Egyéb működési célú támogatások	20 596 974 HUF
Közhatalmi bevételek	
Iparűzési adó	5 800 000 HUF
Gépjárműadó	4 400 000 HUF
Értékesítési és forgalmi adók	8 000 000 HUF
egyéb áruhaszn. És szolg. Adó	4 400 000 HUF
Pótlékok,	800 000 HUF
Közhatalmi bevételek összesen:	23 400 000 HUF
Működési bevételek	
Közvetített szolgáltatások	- HUF
Tulajdonosi bevételek (bérleti díj, lakbér)	3 530 000 HUF
Hosszú lejáratú hitelek	83 556 000 HUF
Felújítási támogatás (pályázat)	137 000 000 HUF
Működési bevételek összesen:	224 086 000 HUF
Előző évi költségvetési maradvány	- HUF
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	328 867 456 HUF

Verseg Község Önkormányzata 2018. évi kiadások

Kormányzat I funkció	Kiadási előirányzat megnevezése	2017. évi kiadás	Ebből: személyi jutt.	Járuvékok és szoc. hl. adó	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbe- jutt.
011130	Önkormányzatok jogalkotó és ált. igazgatási tevék.	82 390 245 HUF	10 019 040 HUF	2 164 865 HUF	70 206 340 HUF	
011130	Önkormányzatok jogalkotó és ált. igazgatási tevék.	6 985 865 HUF	5 760 000 HUF	1 225 865 HUF	- HUF	
041237	Start munkaprogram	- HUF				
041233	Hagyományos közfoglalkoztatás	5 067 485 HUF	4 402 620 HUF	664 865 HUF		
064010	Közvilágítás	- HUF				
066020	Közszolgáltatások	6 833 465 HUF	5 618 600 HUF	1 214 865 HUF	- HUF	
082044	Könyvtári szolgáltatás	- HUF	- HUF	- HUF	- HUF	
104043	Családsegítő	- HUF				
082092	Köznevelődés	- HUF				
107060	Egyéb nem intézményi támogatás	9 163 000 HUF			- HUF	
106020	Lakásfenntartással összefüggő ellátások	- HUF				9 163 000 HUF
071111	Háziorvosi ellátás	3 739 265 HUF	3 077 400 HUF	661 865 HUF	- HUF	
013320	Köznevelés	2 181 500 HUF	1 795 500 HUF	386 000 HUF	- HUF	
072311	Fogorvosi alapellátás	- HUF				
074031	Család és nővédelmi ell. szolg.	4 088 560 HUF	3 373 560 HUF	715 000 HUF	- HUF	
	Beruházások	6 000 000 HUF				
	Felújítások	171 901 071 HUF				
018010	Előző évi számlalétszám eredő visszafiz.					
	Önkormányzatok összesen intézmény nélküli:	298 350 456 HUF	34 046 720 HUF	7 033 325 HUF	70 206 340 HUF	9 163 000 HUF
	Művelődési ház, könyvtár és Műzeum	2 514 200 HUF			2 514 200 HUF	
091110	Versegi Napköztiotthonos Óvoda	28 002 800 HUF	18 422 920 HUF	3 868 813 HUF	5 711 067 HUF	
096015	Gyermekétkeztetés	- HUF				
091140	Óvodai nevelés működtetési feladatai	- HUF				
	Versegi Napközliotthonos Óvoda	28 002 800 HUF	18 422 920 HUF	3 868 934 HUF	5 711 067 HUF	
	Finanszírozási kiadások	30 517 000 HUF				
	Kiadások mindösszesen:	328 867 456 HUF	52 469 640 HUF	10 902 259 HUF	78 431 607 HUF	9 163 000 HUF

VERSEG KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK
2018-2019-2020. ÉVI ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ KÜLÖN MÉRLEG

MEGNEVEZÉS	2018	2019	2020
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK			
Önkormányzatok támogatása	60 784 482 HUF	61 500 000 HUF	62 000 000 HUF
Egyéb működési célú támogatások	20 596 974 HUF	21 600 000 HUF	22 000 000 HUF
Közhatalmi bevételek	23 400 000 HUF	24 000 000 HUF	25 000 000 HUF
Működési bevételek	224 086 000 HUF	224 100 000 HUF	226 000 000 HUF
Működési célú bevételek összesen:	328 867 456 HUF	331 200 000 HUF	335 000 000 HUF
Személyi juttatás	52 469 640 HUF	53 000 000 HUF	54 000 000 HUF
Járadékok és szociális hozzájárulási adó	10 902 259 HUF	11 500 000 HUF	12 000 000 HUF
Dologi kiadások	78 431 607 HUF	79 200 000 HUF	81 000 000 HUF
Ellátottak pénzbeli juttatásai	9 163 000 HUF	9 500 000 HUF	10 000 000 HUF
Egyéb működési célú kiadások	177 900 950 HUF	178 000 000 HUF	178 000 000 HUF
Működési célú kiadások összesen:	328 867 456 HUF	331 200 000 HUF	335 000 000 HUF
FEJLESZTÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK			
Fejlesztési célú bevétel	- HUF	- HUF	- HUF
Fejlesztési célú kiadás	- HUF	- HUF	- HUF
Önkormányzat bevételei összesen:	328 867 456 HUF	331 200 000 HUF	335 000 000 HUF
Önkormányzat kiadásai összesen:	328 867 456 HUF	331 200 000 HUF	335 000 000 HUF

VERSEG KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2018 ÉVI KÖZTETETT TÁMOGATÁSAINAK TERVEZETE

5.11 mell.

	Adóssághozjárás			Adóssághozjárás			Összesen e Ft
	Jogcím, leírás	Mérték %	Összeg E Ft	Jogcím, leírás	Mérték %	Összeg E Ft	
A Lakosság kedvezményezettje							
Egyedi szociális helyzati méltó elhelyezés							
melynek 15-ig egy összegben befizetők				Munkaadókat kormányzat szociális	50%		
Visszatérítendő támogatások	Pályázók, Munkaadók						

Verség Község Önkormányzata
ELŐIRÁNYZATI-FELHASZNÁLÁSI ÜTEMTERV 2018. ÉV

6.sz. melléklet

Bevételek	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	Összesen
Önkormányzatok támogatása	5 065	5 065	5 065	5 065	5 065	5 065	5 065	5 066	5 065	5 066	5 066	5 066	60 784
Működési célú támogatás	1 716	1 716	1 716	1 716	1 716	1 716	1 716	1 717	1 717	1 717	1 717	1 717	20 597
Közhatalmi bevételek	1 950	1 950	1 950	1 950	1 950	1 950	1 950	1 950	1 950	1 950	1 950	1 950	23 400
Működési bevételek	18 674	18 674	18 673	18 673	18 674	18 674	18 674	18 674	18 674	18 674	18 674	18 674	224 086
Finanszírozási bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bevételek összesen:	27 405	27 405	27 404	27 404	27 405	27 405	27 405	27 407	27 406	27 407	27 407	27 407	328 667
Személyi juttatás	4 372	4 373	4 372	4 373	4 372	4 373	4 372	4 373	4 372	4 373	4 372	4 373	52 470
Járulékok	908	909	908	909	908	909	908	909	908	909	908	909	10 902
Dologi kiadások	6 536	6 536	6 536	6 536	6 536	6 536	6 536	6 536	6 536	6 536	6 536	6 536	78 432
Ellátottak pénzbeli jutt.	763	764	763	764	763	764	763	764	763	764	764	764	9 163
Egyéb működési kiadások	14 825	14 825	14 825	14 825	14 825	14 825	14 825	14 825	14 825	14 825	14 825	14 825	177 900
Kiadások összesen:	27 404	27 407	27 404	27 407	27 404	27 407	27 404	27 407	27 404	27 407	27 405	27 407	328 667

