

Előterjesztés

Készült: Farmos Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2018. február 13-i ülésére.

Napirend: A 2018. évi költségvetési rendelet-tervezet előterjesztése megvitatásra

Előterjesztő: Horváth László polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (2) bekezdése alapján a jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek, amennyiben az Országgyűlés a költségvetési év megkezdése előtt elfogadja a központi költségvetést.

Tekintettel arra, hogy az Országgyűlés a központi költségvetését a 2017. évi C. törvénnyel még a költségvetési év megkezdése előtt elfogadta, az előterjesztéshez csatolva megküldöm az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének tervezetét, melyet megvitatásra, majd elfogadásra javaslok.

A költségvetés tervezését az Áht. és az annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 13.) Korm. rendelet szerint végeztük el.

Az adósságot keletkeztető ügyletek a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és végrehajtási rendeletben (353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet) részletesen szabályozásra kerültek. Ilyen ügyleteket az Önkormányzat fő szabály szerint a Kormány hozzájárulásával köthet, kizárólag fejlesztési célokra.

Az előterjesztés mellékleteként csatoltan megküldöm a hatásvizsgálati lapot, valamint a rendelet általános és részletes indokolását.

Határozati javaslat:

Farmos Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2018. évre vonatkozó költségvetési rendelet tervezetét megismerte, a 2018. évi költségvetés összeállításának alapjául elfogadja, valamint további megvitatásra alkalmasnak találja.

Határidő: 2018. március 6.

Felelős: Horváth László polgármester

Farmos, 2018. 02. 06.

Horváth László s.k.
polgármester

Farmos Község Önkormányzata 2018. évi költségvetésének alakulása

I. A költségvetés tervezését meghatározó fő tényezők

Gazdálkodásunk pénzügyi kereteit döntően a 2013-ban bevezetett feladattámogatási rendszer és saját adóbevételeink nagysága határozza meg.

A költségvetési törvény támogatási struktúrája alapján lehetőség van kiegészítő támogatás igénybevételére pályázat útján.

Az Országgyűlés a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvényt (a továbbiakban: Költségvetési törvény) elfogadta. Ez a tervezési munkát nagyban elősegítette, mivel az önkormányzatok általános működtetésének és ágazati feladatainak támogatására igényelhető fajlagos támogatási összegek jóváhagyásra kerültek. Az önkormányzatok központi finanszírozása 2018. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladat alapú támogatási rendszerben történik.

Gazdálkodásunkat jövő évben is az intézmények, a településüzemeltetés működőképességének megtartása, a 2017. évről áthúzódó beruházások befejezése, és további, a község fejlődését szolgáló fejlesztések előkészítése, elindítása és megvalósítása határozza meg.

II. Az önkormányzat bevételei

Az Önkormányzat bevételei az alábbiak szerint csoportosíthatók:

A. Az Önkormányzat központi költségvetésében meghatározott támogatási jogcímek (B11, B16)

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) 117. § (1) bekezdése alapján a feladatfinanszírozási rendszer keretében az Országgyűlés Költségvetési törvényben meghatározott módon a helyi önkormányzatok

- a) kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatainak – felhasználási kötöttséggel – a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátását feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosságszám alapján támogatást biztosít,
- b) az a) pontba nem tartozó feladatainak ellátásához felhasználási kötöttséggel járó, vagy felhasználási kötöttség nélkül támogatást nyújthat.

118. § (1) bekezdése meghatározza, hogy a 117. § (1) bekezdés a) pontja szerinti támogatást a helyi önkormányzat kizárólag az állandó feladatainak kiadásaira fordíthatja. Az ettől eltérő felhasználás esetén a helyi önkormányzat köteles a támogatás összegét – az Áht-ben meghatározott kamatokkal terhelve – a központi költségvetésbe visszafizetni.

A támogatási jellegű bevételi jogcímeknél érvényesül a felhasználási kötöttség elve, így azok nem csoportosíthatók át egyéb kiadási jogcímekre. Mértékük a költségvetési törvény által meghatározott, mely az alábbiakban kerül ismertetésre:

1. Az Önkormányzat általános működési támogatása (B111)

Az önkormányzat működésének általános támogatása a 2018. évben 95 200 eFt. Ez az összeg 16 674 eForinttal több, mint a tavalyi évre a Költségvetési törvényben meghatározottak szerint számított és megállapított támogatás összege. A támogatás összegének ugrásszerű növekedését a település adóerő-képességének csökkenése okozza.

A tervezéskor figyelembe veendő adóerő-képesség 9 926 Ft, amely alapján a Költségvetési törvény 2. mellékletének V. fejezetében meghatározottak alapján az önkormányzat 15 700 eFt kiegészítésre jogosult, tekintettel arra, hogy az adóerő-képesség 10 000 Ft alatt van. Tavaly ilyen kiegészítésre egyáltalán nem volt jogosult az önkormányzat.

Emelkedett továbbá az egyéb önkormányzati feladatok támogatás jogcímű támogatási elem 1 090 eForinttal.

Az önkormányzati működési bevételek alakulását kis mértékben negatívan befolyásolta a lakosságszám (3569-ről 3540-re), valamint a külterületi lakosságszám (487-ről 460-ra) minimális csökkenése is.

A lakosságszám csökkenésével csökkent a hivatal elismert hivatali létszáma (9,7-ről 9,62-re), így az önkormányzati hivatal működési támogatása bevételi elem tekintetében a tavalyi évi összeghez képest 366 eForinttal kevesebb, de így is fedezi a hivatal személyi és dologi kiadásait.

A külterületi lakosságszám csökkenésével a lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása csökkent 69 eForinttal.

Az Önkormányzat működési bevételeinek mértékében a fent részletezetteket meghaladóan nincs eltérés az tavalyi évre vonatkozó összegekhez képest.

2. Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)

Az önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása a 2018. évben 66 711 eFt. Ez tavalyi évhez képest 2 944 eFt csökkenést mutat, amely az óvodapedagógusok elismert létszámának, a gyermeklétszám csökkenésének következtében történő, egy fővel való csökkenése miatt adódott.

3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása (B113)

Az önkormányzat szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása a 2018. évben 53 677 eFt

Ebből a szociális feladatok egyéb támogatása 22 424 eFt. Ez az a támogatási elem, amelyet többek között a település által adható szociális alapú támogatásokhoz fel lehet használni. Felhasználása szociális célhoz kötött, így átcsoportosítani más jellegű feladatokhoz nem lehet. A jelenleg hatályban lévő, települési támogatásokról szóló helyi rendelet nem alkalmas arra, hogy a szociális támogatás jó hatással felhasználásra kerüljön, ezért a 2018-as évben célul tűztük ki a szociális alapon adható települési támogatások körének növelését, mértékének növelését. Az ezt célzó rendeletmódosítás/alkotás a 2018. évre vonatkozó munkatervben is feltüntetésre került.

A család-és gyermekjóléti szolgálat működésére 2018-ban is 3 400 eFt támogatás várható, amely fedezi a családsegítő munkatárs személyi juttatásait.

A gyermekétkeztetés támogatása keretében a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása várhatóan 12 616 eFt, amely az idei évben kapotthoz képest 1 779 eForinttal több.

A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása is várhatóan növekedni fog, az idei évre megállapított 925 680 Forintról 1 448 940 Forintra. Ez az igénybe vevő gyermekek számának tudható be.

4. Kulturális feladatok támogatása (B114)

Az önkormányzat kulturális feladatainak támogatása várhatóan a 2018. évben 4 283 eFt.

5. Egyéb, államháztartáson belülről érkező támogatások (B16)

Az egyéb, államháztartáson belülről érkező támogatások tervezett összege 25 855 eFt.

Ezekkel a bevételi forrásokkal kapcsolatban jelenleg még nem áll rendelkezésünkre pontos információ a 2018. évre vonatkozóan, ezért ezek tekintetében az idei évre meghatározott számokkal kalkuláltunk.

Egyéb, államháztartáson belülről érkező bevételek a következők:

- Társadalombiztosítási pénzügyi alap működési célú támogatás, amelyből az egészségügyi alapellátás finanszírozása kerül támogatásra
- Elkülönített állami pénzalap működési célú támogatása, amelyből a közfoglalkoztatás finanszírozása történik
- Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás finanszírozásának támogatása
- Nyári diákmunka finanszírozása

B. Egyéb felhalmozási célú támogatások

A megpályázott Uniós és hazai finanszírozású pályázatok elnyert összege. Jelenleg több pályázat kapcsán is várunk a döntésre, valamint több pályázat benyújtása várható az elkövetkező időszakban. A pályázati döntések kimenetele a költségvetés tervezésekor nem ismert, így a tervezet előkészítésekor nem vettük figyelembe a megpályázott összegeket.

C. Saját bevételi források (B34, B35, B36, B4)

Az Möt. az alábbiak szerint határozza meg az önkormányzat saját bevételi forrásait:

- helyi adók (kommunális adó, helyi iparüzési adó, építményadó);
- saját tevékenységből, vállalkozásból és az önkormányzati vagyon hasznosításából származó bevétel, nyereség, osztalék, kamat és bérleti díj;
- átvett pénzeszközök;
- törvény alapján az önkormányzatot megillető illeték, bírság, díj;
- az önkormányzat és intézményei egyéb sajátos bevételei

A saját bevételi forrásaival az Önkormányzat szabadon gazdálkodik. Ez alól kivételt képez a talajterhelési díj, amely az önkormányzatot illeti, viszont a felhasználása célhoz kötött. A gépjárműadó nem tartozik a helyi adók közé, hanem átengedett központi adónak minősül.

1. Vagyoni típusú adók (B34)

A vagyoni típusú adók tervezett bevétele 12 282 eFt.

A vagyoni típusú helyi adók az építményadó, valamint a magánszemélyek kommunális adója. Az építményadó vonatkozásában a 2017. évi költségvetési rendeletben meghatározott összeggel kalkuláltunk, azaz 2 282 eForinttal. A kommunális adó vonatkozásában a 2017-es évben megtörtént a település valamennyi utcájának felülvizsgálata annak érdekében, hogy felkutassuk, hogy melyek azok az ingatlanok, amelyek vonatkozásában nem történt meg a kommunális adóbevallás benyújtása. Ennek eredményeképpen kommunális adóbevételek vonatkozásában némi emelkedés remélhető, így a korábban meghatározott 9 600 eFt helyett 10 000 eForinttal számoltunk.

2. Termékek és szolgáltatások adói (B35)

A termékek és szolgáltatások adóinak tervezett bevétele 57 279 eFt.

Ezen adók a helyi iparüzési adó, valamint a gépjárműadó. Az Adócsoport tájékoztatása szerint a helyi iparüzési adó tekintetében a rendelkezésre álló adatok szerint a 2018. évben a tavalyi évhez képest több, mint 16 000 eFt-tal több bevétel tervezhető.

Az idei évben történik meg a talajterhelési díj első bevallása, melynek határideje március 31. Jelenleg nincsenek megfelelő adataink a tervezéshez.

3. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)

Az egyéb közhatalmi bevételek tervezett összege 860 eFt.

Az egyéb közhatalmi bevételek közé tartozik az adópótlék, adóbírság, a szabálysértési bírságból önkormányzatot illető hányad, valamint minden egyéb bírság. A 2017. évtől kezdődően az önkormányzati adóhatóság az adók módjára behajtandó köztartozások vonatkozásában alkalmazza az 5 000 Forintos behajtási költségátalány kivetését, ezért az ilyen jellegű bevételek kismértékű emelkedésére lehet számítani.

4. Működési bevételek (B4)

A működési bevételek tervezett összege 19 055 eFt.

A működési bevételek közé tartoznak a bérleti és lízingdíjak, egyéb szolgáltatások bevételei, továbbszámlázott közvetett szolgáltatások bevételei, az intézményi ellátási díjak, valamint az ÁFA. Ezek tekintetében az 2018. évre vonatkozó tervezett összeg megállapításánál a 2017. évi költségvetési rendeletben meghatározottak teljesítésére vonatkozó adatokat vettük alapul.

5. Átvett pénzeszközök

Az átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről érkező egyéb támogatások, pl. a Famosi Kulturális Napok megszervezéséhez nyújtott támogatás, amely sorhoz összeg jelenleg még nem rendelhető.

D. Finanszírozási bevételek (B8)

Az önkormányzat finanszírozási bevételei közé tartoznak az adósság-keletkeztető jogügyletből fakadó bevételi források, valamint az előző évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet elfogadásakor ismertté váló pénzmaradvány.

1. Adósság-keletkeztető jogügyletek

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. §-a határozza meg az adósság-keletkeztető jogügyletekkel kapcsolatos szabályokat, amelyek a következők:

- önkormányzat érvényesen kizárólag a Kormány előzetes hozzájárulásával vállalhat a Ptk. szerinti kezességet és garanciát, valamint köthet adósságot keletkeztető ügyletet.
- Települési önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet csak abban a esetben köthet, ha a hatályos helyi adó rendelete alapján a helyi iparüzési adót vagy a helyi adókról szóló törvény szerinti vagyoni típusú adók közül legalább az egyiket vagy a magánszemélyek kommunális adóját bevezette. E rendelkezést nem kell alkalmazni a települési önkormányzat olyan adósságot keletkeztető ügyletére, amelyhez nincs szükség a Kormány hozzájárulására, illetve amelynek célja meglévő adósság visszafizetése, ha annak összege nem haladja meg az adósság összegét.
- Nincs szükség a Kormány hozzájárulására az önkormányzat
 - o jogszabályon alapuló kötelező kezesség -, illetve garanciavállalásához,
 - o naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügyletéhez,

- olyan adósságot keletkeztető ügylete megkötéséhez, amely
 - a Kormány részére előzetesen megküldött tájékoztatásban a megkötni tervezett megegyező vagy annál nagyobb összeggel szerepel – a központi költségvetésből nyújtott európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől az önkormányzat által elnyert, fejlesztési célú támogatás előfinanszírozás biztosítására szolgál,
 - adósságrendezési eljárás során a hitelezői egyezség megkötéséhez igénybe vett reorganizációs hitelre vonatkozik,
 - ha a Kormány részére előzetesen megküldött tájékoztatásban a megkötni tervezett megegyező vagy annál nagyobb összeggel szerepel – fejlesztési célt szolgál és nem haladja meg az adott évi saját bevételek 20%-át, de legfeljebb a 10 millió Forintot,
 - a központi költségvetésből nyújtott európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől az önkormányzat által elnyert, de nem fejlesztési célú támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgál
- 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.

Az Önkormányzat a 2018. évre vonatkozóan 26 000 eFt hitel felvételét tervezte, amely az alábbiak fedezetéül szolgálhat szükség esetén:

- Fő téri ingatlan megvásárlása (7 000 eFt)
- Ravatalozó építésének megkezdése (6 000 eFt)
- Önkormányzati utak javítása (11 000 eFt)
- Árkok kiépítése (2 000 eFt)

2. Pénzmaradvány

Az esetleges pénzmaradvány összege a költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet (zárszámadás) elkészültekor válik ismertté, így ezen összeggel a költségvetés elfogadásakor nem tervezhetünk.

II. Az önkormányzat kiadásai

1. Személyi jellegű kiadások (K11, K2)

- A garantált bérminimum és a minimálbér 2018. évre megállapított összegei a 2017-es évhez képest ismét emelkedtek (a garantált bérminimum 161 000 Ft-ról 180 500 Ft-ra, a minimálbér pedig 127 500 Ft-ról 138 000 Ft-ra). A munkáltatót terhelő szociális hozzájárulási adó a tavalyi 22%-ról 19,5 %-ra csökkent. Ez az Önkormányzat valamennyi intézményénél a személyi jellegű kiadások tavalyi évhez képesti növekedését eredményezte.
- A Polgármesteri Hivatal köztisztviselői részére az illetmények a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 133. § (3) bekezdése alapján megállapított 25%-os illetményeltérítéssel kerültek megállapításra. A teljesítményértékelésen alapuló eltérítés a 2018. március 1. napja és 2018. december 31. napja közötti időszakra vonatkozik. A hivatal dolgozói részére betervezésre került ruházati költségterítés, amelynek összege az anyagkönyvvezető, valamint az öt szertartások során segítő köztisztviselő részére 40 000 Ft-ban, a többi köztisztviselő számára 20 000 Ft-ban került megállapításra. A Költségvetési törvényben - az elismert hivatali létszámon alapuló -, az önkormányzati hivatal működésének támogatására megállapított összeg teljes egészében lefedi a hivatali dolgozók valamennyi személyi és dologi jellegű kiadását.
- A Család-és Gyermekjóléti Szolgálatnál a tavalyi évben megvalósult az egy fő családsegítő és a részmunkaidős szociális asszisztens alkalmazása. Az idei évre is 1,5 fővel terveztük a Szolgálat működését, melyet a települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatására nyújtott állami támogatás teljes mértékben fedez.
- Az önkormányzati igazgatás területén a második félévtől betervezésre került egy fő karbantartói státusz személyi juttatása, amelyre azért volt szükség, mert a közfoglalkoztatotti létszám leépítésére lehet számítani a második félévtől.
- Béren kívüli juttatásként (K1107) az önkormányzat dolgozói számára a képviselő-testület által meghatározott 20 000 Ft-os egyszeri Erzsébet ajándékutalványt terveztünk. A Polgármesteri Hivatal köztisztviselői részére a törvényben meghatározott évi bruttó 200 000 Ft-tal terveztünk, a családsegítő részére a tavalyival megegyezően havi 5 000 Ft-tal terveztünk.

- Egyéb költségtérítésként az önkormányzat dolgozóinak a tavalyi évvel megegyezően bankszámla-vezetési kompenzáció került betervezésre, amelynek összegét 10 000 Ft/fő/év-re terveztük. A törvény által meghatározott maximálisan kifizethető összeg 12 000 Ft/fő/év.
- Tekintettel a képviselő-testület 135/2017. (XI. 28.) önkormányzati határozatára, az idei költségvetésben terveztünk normatív jutalmat, melynek összege a tavalyi évben megszavazott normatív jutalmak alapján került meghatározására.

2. Dologi jellegű kiadások (K31, K32, K33)

- Készletbeszerzések(K31):
 - o a készletbeszerzési kiadások tekintetében a tavalyi év teljesítését vettük figyelembe.
 - o Három fő karbantartó részére 50 000 Ft, minden további önkormányzati dolgozó (kivételem a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői) részére 20 000 Ft munkaruha/védőruha került betervezésre.
 - o A Polgármesteri Hivatal részére ezen a soron került betervezésre a hűtőszekrény, a klímaberendezés, a lejátszó eszköz és a futószőnyeg.
 - o A fogorvosi rendelő vonatkozásában ezen a soron terveztünk egy számítógépasztalt.
- Kommunikációs szolgáltatások (K32): a kiadások a tavalyi évi előirányzat és teljesítés alapján kerültek meghatározásra.
- Szolgáltatási kiadások (K33): a kiadások a tavalyi évi előirányzat és teljesítés alapján kerültek meghatározásra, valamint erre a költségsorra került betervezésre a zebra kialakításának költsége is.

3. Működési hozzájárulások

A működési hozzájárulások egyrészt pontosan ismert összegek alapján, másrészt pedig a tavalyi évi teljesítés, illetőleg az eddigiek alapján várható éves összegekkel kerültek meghatározásra.

4. Tagdíjak, ösztöndíjak

A Bursa Hungarica 2018. évre már megállapított összege került betervezésre.

5. Szervezetek támogatása

- A helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatásának rendjéről szóló 1/2013. (II. 12.) önkormányzati rendelet szerinti támogatásnál a korábbi évekhez hasonlóan a költségvetési bevétel 1 %-a került meghatározásra a civil szervezeteknek pályázat útján juttatható összegként.
- A jelenleg ismert és elfogadott képviselői tiszteletdíjról való lemondások összegét a kedvezményezett szervezeteknél feltüntettük.

6. Beruházási és felújítási kiadások

A beruházási és felújítási kiadásokkal kapcsolatban általánosan elmondható, hogy a 2018. január 30-án elfogadott fejlesztési elképzelések és az intézményei igények figyelembevételével kerültek meghatározásra a költségvetési bevételek által megengedett mértékben.

A kiadások között beruházások és felújítások kerültek feltüntetésre, amelyek tekintetében nincs jelenleg pályázati lehetőség, a kivitelezésük viszont pályázat elnyerésétől függetlenül szükséges.

- A műfüves sportpályához szükséges GABION támfal összege,
- a településrendezési eszközök módosításának várható díja,
- a Fő téri ingatlan megvásárlásának és bontásának összege,
- a ravatalozó új épülete megtervezése és kivitelezésének megkezdése,
- az árkok kiépítésének folytatása,
- önkormányzati utak karbantartása, felújítása,
- járdák kiépítése, felújítása.

Tárgyi eszközök beszerzése:

- Községi Ház: függönyök, karnisok, fogasok
- Városgazdálkodás: kistraktor vásárlása
- Védőnői Szolgálat: a szolgálat működéséhez szükséges, az igényfelméréskor jelzett eszközök vásárlása (pl. csecsemőmérleg, vérnyomásmérő...)
- Művelődési Ház: a helyi televíziós műsorok készítéséhez, lejátszáshoz szükséges informatikai eszközök beszerzése
- Polgármesteri Hivatal: íróasztalok az igazgatási, adó és gazdasági irodák részére
- Család-és Gyermekjóléti Szolgálat: fagyasztó egységgel is rendelkező hűtőszekrény
- Óvoda: projektor és vetítövászón

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

(a Jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján)

I. Várható társadalmi hatások

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére. A rendeletben foglaltak végrehajtása hatással van a társadalomra.

II. Várható gazdasági, költségvetési hatások

A rendelet-tervezet magában foglalja Farnos Község Önkormányzata és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetését. A 2017. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség. A költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén.

III. Várható környezeti hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

IV. Várható egészségi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi következménye nincs.

V. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtása további adminisztratív terhet nem ró az önkormányzatra.

VI. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján. 23. § (1) Az Önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg, amely elősegíti a jelenlegi pénzügyi helyzetről a valós kép kialakítását és a meghatározza az éves gazdálkodási lehetőségeket. 24. § (2) A jegyző által elkészített költségvetési rendeletervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény kihirdetését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselőtestületnek. Ennek elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértést von maga után, mely esetben Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény 132. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet.

VII. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendelet végrehajtásával kapcsolatban a személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

TERVEZET
FARMOS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

.../2018 (.....) önkormányzati rendelele

A helyi önkormányzat és intézményeinek 2018. évi költségvetéséről

Farmos Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés a.) pontjában, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 42. §-ában biztosított jogkörében eljárva az alábbi rendelet alkotja:

I. FEJEZET
A rendelet hatálya

1. §

E rendelet hatálya kiterjed Farmos Község Önkormányzata Képviselő-testületére és szerveire, valamint az Önkormányzat által alapított és irányított költségvetési szervekre, intézményekre, az önkormányzati költségvetésében tervezett feladatokra, továbbá mindazon magánszemélyekre, jogi személyekre és jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, alapítványokra, közalapítványokra, gazdasági társaságokra, egyesületekre, amelyek az Önkormányzat költségvetésében szereplő előirányzatokból részesülnek.

2. §.

- (1) Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozik a helyi önkormányzat.
- (2) A helyi önkormányzat bevételeit és kiadásait a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza.
- (3) A helyi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezései, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról az önkormányzati hivatal gondoskodik.
- (4) Költségvetési szerv alapítására jogosult a helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a helyi önkormányzat.
- (5) Farmos község Önkormányzat költségvetési szervei: a Farmos Polgármesteri Hivatal és a Községi Óvoda.

II. FEJEZET
A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §.

- (1) A Képviselő-testület Farmos Község Önkormányzat 2018. évi költségvetésének költségvetési kiadása:

költségvetési kiadása:	176 503 e Ft
pénzbeli ellátások	8 183 e Ft
felhalmozási kiadás	40 983 e Ft
tartalék	512 e Ft

finanszírozási kiadás PMH	49 568 e Ft
felhalmozási kiadás	286 e Ft
pénzbeli ellátások	0 e Ft

finanszírozási kiadás óvoda 85 157 e Ft
felhalmozási kiadás 254 e Ft
Összesen: 361 401 e Ft

- (2) A Képviselő-testület Farnos Község Önkormányzat 2018. évi költségvetésének
költségvetési bevétele: 335 401 e Ft,
finanszírozási bevétel (hitel) 26 000 e Ft

Összesen: 361 401 e Ft

4. §

- (1) Az önkormányzat dolgozói létszámát 2018. évben a 19. számú melléklet tartalmazza kormányzati funkciók szerint.

5. §

A rendelet mellékletei az alábbiak:

1. Az önkormányzat bevételei forrásonként
2. Intézményi működési bevételek alcímenként
3. Polgármesteri Hivatal kiadásai
4. Önkormányzati igazgatási tevékenység kiadásai
5. Védőnői szolgálat kiadásai
6. Háziorvosi szolgálat, fogorvosi ellátás, házi szociális gondozás kiadásai
7. Ellátottak pénzbeli juttatásai
8. Települési hulladékok kezelése, köztisztasági tevékenység
9. Város- és községgazdálkodás
10. Közvilágítás
11. Temetkezés
12. Művelődési Ház, Falunap
13. Könyvtár, Közösségi Ház
14. Óvoda
15. Általános iskola működtetése
16. Intézményi gyermekétkeztetés
17. Működési hozzájárulások, Tagdíjak, ösztöndíjak, Támogatott szervezetek, Beruházási és felújítási kiadások
18. Az önkormányzat költségvetése feladatonként
19. Az önkormányzat költségvetési szervei 2018 évi előirányzott működési kiadásai, valamint létszáma
20. Előirányzat felhasználási ütemterv
21. A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 2018-2019-2020. évi alakulását külön bemutató mérleg
22. A helyi önkormányzat közvetett támogatásai 2018. évben

III. FEJEZET

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos feladatok, a költségvetési gazdálkodás általános szabályai

6. §

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó intézményekben ellátandó feladatokhoz a személyi feltételeket az Önkormányzat a költségvetésben biztosította, melynek fedezete minden intézmény költségvetési előirányzatába az engedélyezett létszámnak megfelelő, 2017. január 1-től hatályos bértábla szerint - a minimálbér, garantált bérminimum mértékének változását figyelembe véve - került beépítésre.

Kötelezettségvállalás, bankszámlanyitás

7. §

- (1) Farnos Község Önkormányzatánál a számviteli törvény alapján elkészített és hatályos belső szabályzatba foglaltak szerint történik a pénzgazdálkodással kapcsolatos kötelezettségvállalás, utalványozás, érvényesítés és ellenjegyzési hatáskör gyakorlása.
- (2) Farnos Község Önkormányzata nevében kötelezettséget a polgármester, vagy az általa felhatalmazott személy vállalhat.
- (3) Farnos Község Önkormányzata Intézményei nevében kötelezettséget az intézményvezető, vagy az általa felhatalmazott személy vállalhat.
- (4) Farnos Község Önkormányzata Hivatal nevében kötelezettséget a jegyző, vagy az általa felhatalmazott személy vállalhat.
- (5) Az önkormányzati költségvetés ezen rendeletben meghatározottak szerinti végrehajtásáért, valamint a beszámolási kötelezettségek teljesítésért a polgármester a felelős.
- (6) A Polgármester Mötv. 68.§ (4) bekezdése alapján 1.000,- e Ft értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról, döntéséről tájékoztatja a képviselő-testületet.
- (7) A kötelezettségvállalás ellenjegyzésére az önkormányzat pénzügyi vezetője jogosult.
- (8) Az Önkormányzat jogszabályi és törvényességi ellenjegyzésére a jegyző jogosult.

8. §

Farnos Község Önkormányzata elszámolási számláját az OTP Bank Nyrt. vezeti.

IV. FEJEZET

Záró rendelkezések

9. §

10. §

- (1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2018. január 1-jétől kell alkalmazni.
- (2) E rendelet hatályba lépésével egyidejűleg a Farnos Község Önkormányzatának átmeneti gazdálkodásról szóló /2017. () önkormányzati rendelete hatályát veszti.

- (2) E rendeletben foglaltak végrehajtásáról a 2018. évi zárszámadásról szóló rendeletben kell számot adni.
- (3) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Farmos, 2018..

Horváth László
polgármester

Aliné dr. Kollár Katalin
jegyző

A rendelet kihirdetésre került:2018.

Aliné dr. Kollár Katalin
jegyző

1.számú melléklet

AZ ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI FORRÁSONKÉNT

Bevételi jogcímek	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%	2018.évi terv	
	előirányzat	előirányzat				
	ezer forintban					
Önkormányzatok működési támogatásai (kötelező feladat)						
B111	Helyi önkormányzatok működésének ált. támogatása	77526	78526	78526	100%	95200
B112	Települési önk. egyes köznevelési feladatainak támogatása	69102	69715	69715	100%	66771
B113	Tel.önk. szociális, gyermekjóléti és gyermekékt. fela. tám.	53977	54844	54844	100%	53677
B114	Telep.önkorm.kulturális felad.támogatása	4069	4565	4565	100%	4283
B115	Működési célú központosított előirányzat		3391	3391	100%	
B11	Önkormányzatok működési támogatásai összesen:	204674	211041	211041	100%	219931
Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről (kötelező feladat)						
B16/2	Kp.kez.ei.mük.c.tám.bev.		1915	1801	94%	100
B16/32	Egyéb fej.kez.ei.müköd.támog.bev.(Kieg.gyv.)	200				
B16/4	Tb.pü.alap.müköd.c.támogatás bev.	8500	14263	15397	108%	20124
B16/5	Elk.áll.pa.müköd.c.támogatás bev.(Közfogl.)	10860	11192	11192	100%	5731
B16/6	Helyi önk.kv.sz.müköd.c.támogatás bev.		7635	9974	131%	
B16	Egyéb működési célú tám. ÁH-on belülről összesen:	19560	35005	38364	110%	25955
Egyéb felhalmozási célú támogatások						
B25/1	Kp.kv-i sz.felh.c.támogatás bev.	29744	29744			0
B25/5	Elkül.állami pénzalap.felhal.c.támogatás bev.	5253	5253			0
B25	Egyéb felhal.c.támogatások bev.ÁH-on bel.összesen:	34997	34997			0
Közhatalmi bevételek						
B34/11	Építményadó	2282	2282	2268	99%	2282
B34/14	Magánszemélyek kommunális adója	9600	9600	10224	107%	10000
B34	Vagyoni típusú adók (önként vállalt feladat)	11882	11882	12492	105%	12282
B351/21	Állandó jell.végz.tev.ut.iparüzési adó (önként v.fela.)	33278	34437	40118	116%	49278
B354/21	Helyi önkorm.megill.belf.gépjárműadó (kötelező feladat.)	7000	7000	8388	120%	8000
B355/15	Talajterhelési díj					0
B35	Termékek és szolgáltatások adói	40278	41437	48506	117%	57278
B36/26	Önk.megill.helysz.és szabálysért.bírság		204	437	214%	400
B36/27	Egyéb bírság	100	100	58	58%	100
B36/28	Helyi adópótlék, adóbírság (kötelező feladat)	600	600	305	51%	400
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	700	904	800	88%	900
Működési bevételek						
B401/1	Készletértékesítés					
B402/29	Egyéb bérleti és lízing díjbevételek	5307	5538	5553	100%	6440
B402/4	Egyéb szolgáltatások miatti bevételek	710	1141	1277	112%	800
B403/2	ÁH.kív.továbbsz.közvet.szolg.bevétele	1150	1170	504	43%	200
B405	Intézményi ellátási díjak	7200	7591	7591	100%	7500
B406/1	ÁFA	3897	3902	3986	102%	4035
B407	ÁFA visszatérítés		1395	1409	101%	
B408/29	Egyéb kamatbevételek			3		
B410	Biztosító által fizetett kártérítés		21	31	148%	
B411/99	Egyéb kféle működési bevételek (ph)	54	92	104	113%	80
B4	Működési bevételek összesen	18318	20850	20458	98%	19055
Működési célú átvett pénzeszközök						
B65/23	Egyéb váll.mük.c.átvett pénzeszköz (falunap)		1350	1350	100%	
B6	Működési célú átvett pénzeszközök összesen:		1350	1350	100%	
Költségvetési bevételek						
		330409	357466	333011	93%	335401
B8	Finanszírozási bevételek	32600	77530	52790	68%	26000
	Bevételek összesen:	363009	434996	385801	89%	361401

2. számú melléklet

INTÉZMÉNYI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ALCÍMENKÉNT

ALCÍMEK	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%	2018.évi terv	
	előirányzat	előirányzat				
			Ezer forintban			
Kötelező feladat						
Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben						
B405	Int.ellátási díjak	3400	3400	3238	95%	3200
B406	ÁFA	918	918	874	95%	864
	Összesen	4318	4318	4112	95%	4064
Allamigazgatási feladat						
Polgármesteri Hivatal						
B406	ÁFA	14	14	15	107%	0
B411/99	Egyéb kféle műk.bev.	54	54	56	104%	80
	Összesen	68	68	71	104%	80
Önként vállalt feladatok						
Önkormányzat						
B405	Intézm.ell.díjak(étkezés)	3800	4191	4353	104%	4300
B401	Áru és készletért.(erdőkiterm.)				#####	
B402/29	Bérleti és lízingdíj	4000	4231	5095	120%	5000
B402/4	Egyéb szolg.bev.	500	931	1113	120%	650
B403	Közvetített szolg.	1000	1000	231		
B406	ÁFA	2511	2511	2861	114%	2687
B407	ÁFA visszatérítés		1395	1409	101%	
B408	Kamatbevétel			2		
B410	Biztosító által fiz.kártérítés		21	31	148%	
B411/99	Egyéb működési bev.		38	43	113%	
	Összesen:	11811	14318	15138	106%	12637
Város- és községgazd.						
B402	Szolg. Ellenértéke (közter.fogl)	60	60	43	72%	40
B406	Áfa	18	18	11	61%	11
B411	Egyéb műk.bev.			5		
	Összesen	78	78	59	76%	51
Általános iskola működtetés						
B403	Közvetített szolg.		20	20	100%	
B406	Áfa		5	5	100%	
	Összesen	0	25	25	100%	0
Háziorvosi szolgálat						
B403/2	Továbbszlázott szolg.	150	150	253	169%	200
B406	ÁFA	41	41	67	163%	54
	Összesen	191	191	320	168%	254

Fogorvosi szolgálat						
B402/29	Bérleti- és lízingdíj	330	330			990
B406	ÁFA	90	90			267
	Összesen	420	420			1257
Művelődési Ház						
B402/29	Bérleti- és lízingdíj	777	777	246	32%	250
B406	Áfa	210	210	66	31%	68
	Összesen	987	987	312	32%	318
Könyvtár						
B402/4	Szolg. Ellenértéke (fénymás.)	150	150	116	77%	110
B406	ÁFA	41	41	30	73%	30
	Összesen	191	191	146	76%	140
Temetkezés						
B402/29	Bérleti és lízingdíj	200	200	213	107%	200
B406	Áfa	54	54	57	106%	54
	Összesen	254	254	270	106%	254
Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátás						
B402/4	Egyéb szolg.			5		
	Összesen:			5		
Összesen:		18318	20850	20458	98%	19055

3. számú melléklet

POLGÁRMESTERI HIVATAL

		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	2018.évi terv államigazgatási feladat
		Ezer forintban				
K1101/1	Köztisztviselők alapilletménye (9 fő)	24659	25056	25056	100%	27119
K1101/7	Iletménykompenzáció	41	426	426	100%	34
K1102	Normatív jutalmak		604	604	100%	600
K1103	Céljuttatás (esketés)	80	80	68	85%	300
K1104/2	Túlóra,túlszolgálat		12	12	100%	
K1106	Jubileumi jutalom	971	971	971	100%	
K1107	Béren kívüli juttatás (149+20 eFt/fő)	1521	1521	1505	99%	1521
K1108	Ruházati költségtérítés					220
K1109	Közlekedési ktg.térítés (jegyző)	46	46	24	52%	40
K1110	Egyéb költségtérítés (bankszámlavez.)	90	90	90	100%	90
K1113/1	Napidíj	15	15	12	80%	25
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	27423	28821	28768	100%	29949
K2	Munkaadókat terh.jár.és szoc.h.adó	6393	6661	6661	100%	6155
K311/3	Könyvbeszerzés	100			#####	100
K311/9	Egyéb szakmai anyag	150	78	59	76%	100
K312/2	Irodaszer nyomtatvány beszerzés	350	350	325	93%	350
K312/9	Egyéb készletbeszerzés	250	179	77	43%	610
K31	Készletbeszerzések	850	607	461	76%	1160
K321/1	számítógépek üzembeh.		34	34	100%	
K321/2	Szám.tech.szoftv.kapcs.inf.szolgálat.	130	130	76	58%	100
K321/4	Inf.eszk.karb.szolg			14	#####	
K321/5	Adatátvit.célú távközl.díjak	180	180	200	111%	220
K321/9	Egyéb kféle inform.szolg.	170	289	289	100%	300
K322/1	Nem adatátvit.célú távközlési díjak	250	250	241	96%	250
K32	Kommunikációs szolgáltatások	730	883	854	97%	870
K331/1	Villamosenergia szolgáltatás díja	300	300	213	71%	250
K331/2	Gázenergia szolgáltatás díja	1000	1165	1265	109%	1300
K331/4	Víz- és csatorna díjak	50	50	12	24%	50
K333/2	Egyéb bérleti és lízingdíjak (fénymásoló)	476	476	476	100%	476
K334	Karbantartás, kisjavítás	50	15	15	100%	50
K336/9	Egyéb szakmai szolgáltatások	130			#####	50
K337/2	Pü.szolg.kiadás telj. (bankktg.)	200	134	134	100%	150
K337/3	Szállítási szolgáltatási díjak	15	15	2	13%	15
K337/9	Egyéb üzemeltetési fenntartási szolg.	1300	1220	1173	96%	1250
K33	Szolgáltatási kiadások (K33)	3521	3375	3290	97%	3591
K341/1	Belföldi kiküldetés	50	70	70	100%	100
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	50	70	70	100%	100
K351	Vásárolt termékek és szolgáltatások áfája	1391	1295	1015	78%	1616
K352	Fizetendő áfa		14	14	100%	
K355/9	Egyéb dologi kiadás (pro bono továbbképzés)	50	260	260	100%	260
K35	Különbféle befiz. És egyéb dologi kiadások	1441	1569	1289	82%	1876
Összesen:		40408	41986	41393	99%	43701

K11 9 fő köztisztviselő személyi juttatása

K2 19,5% szociális hozzájárulási adó

K312/9 tisztítószerek, karbantartási anyag, festékpátron, kávéscsészék

K321/2 földkönyv modul, e-kata, vírusirtó, vizuál regiszter

K321/9 számíttech.eszközök karbantartása, javítása (szoftver)

K333/2 fénymásoló 99675/hó

K334 vállalkozóval számla ellenében elvégzett javítás (pl.gáz)

K337/2 bankköltség, számlavezetési díj

K337/3 futárszolgálat szállítási költség

K337/9 postaköltség, fiókber, fénymásoló üzem., riasztó felügyelet, rágcsálóirtás, hulladékszállítás, kéményseprés, mérlegképes tk

K355/9 továbbképzés, késedelmi kamat

4. számú melléklet

CSALÁDSEGÍTŐ SZOLGÁLAT

		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	2018.évi terv kötelező feladat
		Ezer forintban				
K1101/1	Alapilletmény (1 fő)	3518	1782	1715	96%	2866
K1102	Normatív jutalmak		35	35	100%	35
K1107	Béren kívüli juttatás	160	160	80	50%	100
K1109	Közlekedési költségtérítés		94	116	123%	240
K1110	Egyéb költségtérítés (bankszámlav.)	20	20	10	50%	10
K1113/1	Belf.napidíj			1		1
K1113/7	Betegszabadság		108	108	100%	
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	3698	2199	2065	94%	3252
K122/1	Áll.nem tart.megb.díja		800	800	100%	1200
K12	Külső szem.juttatások		800	800	100%	1200
K2	Munadókat terh.jár.és szoc.h.adó	855	743	669	90%	855
K312/2	Irodaszer nyomtatvány beszerzés	60	60	40	67%	60
K312/5	Munkaruha, védőruha	40	40	20	50%	20
K312/9	Egyéb készletbeszerzés	20	20	1	5%	20
K31	Készletbeszerzések	120	120	61	51%	100
K321/5	Adatátviteli célú távközlési díjak	115	115	112	97%	120
K321/9	Egyéb kféle inf.szolg.		2	2	100%	
K322/1	Nem adatátviteli célú távközlési díjak	60	60	37	62%	60
K32	Kommunikációs szolgáltatások	175	177	151	85%	180
K331/1	Áramdíj	10	10	4	40%	10
K331/2	Gázdíj	100	100	124	124%	130
K331/4	Víz- és csatornadíjak	5	5	2	40%	5
K337/9	Egyéb üzem.			1		
K33	Szolgáltatási kiadások	115	115	131	114%	145
K341/1	Belföldi kiküldetés		10	10	100%	20
K34	Kiküldetések, reklám és prop.		10	10	100%	20
K351	Áfa	111	111	82	74%	115
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiad.	111	111	82	74%	115
Összesen:		5074	4275	3969	93%	5867

6. számú melléklet

VÉDŐNŐI SZOLGÁLAT

		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	2018. évi terv kötelező feladat
		Ezer forintban				
K1101/1	Alapilletmény (2,5 fő)	4590	3725	3406	91%	5732
K1101/7	Illetménykompenzáció	12	119	119	100%	4
K1102	Normatív jutalmak		50	50	100%	50
K1104/1	Készenlét, ügy. helyettesítés	1112	1924	1924	100%	974
K1107	Béren kívüli juttatás	50	50	30	60%	50
K1109	Közlekedési ktg. Térítés	200	200	189	95%	200
K1110	Egyéb költségtérítés (bankszámlavez.)	25	25	15	60%	25
K1113/1	Belföldi napidíj	1	1	1	100%	1
K1113/7	Betegszabadság		53	53	100%	
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	5990	6147	5787	94%	7036
K2	Munaadókat terh.jár.és szoc.h.adó	1309	1332	1258	94%	1387
K311/1	Gyógyszer	30	30	17	57%	30
K312/2	Irodaszer nyomtatvány beszerzés	70	70	32	46%	40
K312/5	Munkaruha, védőruha	50	50	30	60%	30
K312/9	Egyéb készletbeszerzés (tisztítószer)	90	90	21	23%	40
K31	Készletbeszerzések	240	240	100	42%	140
K321/2	Számtech.szofvt.kapcs.inform.szolgált.	90	90	90	100%	90
K321/5	Adatátviteli célú távközlési díjak	40	40	35	88%	40
K321/9	Egyéb kféle inf.szolgáltatás		3	3	100%	5
K322/1	Nem adatátviteli célú távközlési díjak	40	40		0%	40
K32	Kommunikációs szolgáltatások	170	173	128	74%	175
K331/1	Villamosenergia szolgáltatás díja	50	50	31	62%	50
K331/2	Gázenergia-szolgáltatási díjak	150	197	197	100%	200
K331/4	Víz- és csatornadíjak	15	15	3	20%	10
K334	Karbantartási, kjsjavítási szolg.	10	10	8	80%	10
K337/1	Biztosítási szolgáltatási díjak	18	18	7	39%	10
K337/9	Egyéb üzemeltetési szolgáltatás	70	70	70	100%	70
K33	Szolgáltatási kiadások	313	360	316	88%	350
K341/1	Belföldi kiküldetés	15	15	8		15
K34	Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások	15	15	8	53%	15
K351	Áfa	195	195	126	65%	180
K355/2	Díjak, egyéb befizetések kiadásai				#####	
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	195	195	126	65%	180
Összesen:		8232	8462	7723	91%	9283

- K11 2 fő védőnő és 0,5 fő takarító személyi juttatása
K2 19,5% szoc.hozzájárulási adó
K312/9 tisztítószer, karbantartási anyag,veszélyes hulladék gyűjtő,szűnyogháló,festék
K322/2 szoftver átalány
K337/1 eü felelősségbiztosítás
K337/9 postaköltség, poroltó ellenőrzés, veszélye hull.ártatlanítás

5. számú melléklet

ÖNKORMÁNYZAT IGAZGATÁSI TEVÉKENYSÉG

		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	2018.évi terv kötelező feladat
		Ezer forintban				
K1101/1	Alapilletmény (fizikai dolg. 3,5 fő + 1 fő)	6457	6457	6457	100%	6706
K1101/7	Illetménykompenzáció	11	55	55	100%	4
K1101/9	Egyéb juttatások (búcsú)	12	12	12	100%	12
K1102	Normatív jutalmak		480	480	100%	480
K1107	Béren kívüli juttatás (20eFv/fő)	70	116	116	100%	90
K1110	Egyéb költségtérítés	35	35	35	100%	45
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	6585	7155	7155	100%	9337
K121/3	Önk.képv.polgárm.juttatásai	9447	10290	9481	92%	9951
K122/2	Áll.nem tart.tiszteletdíja (külsős biz.tagok)	233	233	224	96%	233
K123/8	Reprezentációs kiadások				#ZÉRŐ SZTÓ	100
K12	Külső személyi juttatások	9680	10523	9705	92%	10284
K2	Munkaadókat terhelő járulékok	3855	3926	3803	97%	3674
K311/3	Könyveszerzés	25	25	45	180%	80
K311/4	Folyóirat beszerzés			7		
K311/9	Egyéb szakmai anyag beszerzés	30	30		0%	
K312/2	Irodaszer nyomtatvány beszerzés			12		
K312/5	Munkaruha (fizikai)	160	160	160	100%	210
K312/9	Egyéb készlet	500	500	595	119%	600
K31	Készletbeszerzések	715	715	819	115%	890
K321/2	Számt.szofvt.kapcs.inform.szolg. (CGR+iktató)	877	877	857	98%	400
K321/5	Adatátviteli c.távk.díjak		59	67	114%	70
K321/9	Egyéb kféle inform.szolg.(honlap, domain)	110	1718	1718	100%	1000
K322/1	Nem adatátvit.célú távközlési díjak	500	500	425	85%	500
K32	Kommunikációs szolgáltatások	1487	3154	3067	97%	1970
K331/1	Villamosenergia szolgáltatás díjak	200	200	73	37%	100
K331/2	Gázenergia-szolgáltatási díjak	350	449	449	100%	500
K331/4	Víz- és csatornadíjak	50	50	107	214%	100
K332	Vásárolt ételmezés (felöltött étkezés)	4327	4822	4822	100%	4800
K333/2	Egyéb bérleti és lízingdíjak				#ZÉRŐ	
K334	Karbantartás, kisjavítás	20	16		0%	20
K336/2	Számlázott szellemi tev. (tervező)		30	30	100%	
K337/1	Biztosítási szolgáltatási díjak	880	1011	1050	104%	1000
K337/2	Pénzügyi, befektetési szolg.díjak	1500	1647	1647	100%	1650
K337/3	Szállítási szolg.díjak	20	20	9	45%	20
K337/9	Egyéb üzemeltetési szolgáltatások	3172	4320	4402	102%	6500
K33	Szolgáltatási kiadások	10519	12565	12589	100%	14690
K341/1	Belföldi kiküldetés			15		
K34	Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások	0		15		
K351	Működ.c.előzetesen felsz.Áfa	3529	3742	3428	92%	3902
K352	Fizetendő áfa		909	909	100%	
K354/5	Árfolyam veszteség		3	3	100%	
K355/2	Díjak, egyéb befizetések	200	289	89	31%	
K355/3	Kés.kamath.kötbérhez kapcs.kiadások	150	146	147	101%	
K355/9	Egyéb dologi kiadás		26	26	100%	
K35	Különf. Befiz. és egyéb dologi kiadások	3879	5115	4602	90%	3902
K5021	Helyi önk.előző évi elsz.szárm.befiz.	408	13208	13208	100%	
K5023/9	Egyéb elvonások és befizetések					
K502	Elvonások és befizetések	408	13208	13208	100%	0
Osszesen:		37128	56361	54963	98%	44747

- K11 Tartalmazza 3 fő karbantartó és 0,5 fő takarító személyi juttatását + 1 fő áprilistól
K12 Tartalmazza a polgármester illetményét, költségtérítését, az alpolgármester tiszteletdíját, költségtérítését, a képviselők és a külsős tagok tiszteletdíját.
K2 Személyi juttatások után fizetendő 19,5% szociális hozzájárulási adó
K311/3 Szabályzatok vásárlása
K312/9 Tisztítószert, koszorú, virág, karbantartási anyag

K321/2	könyvelő program
K321/5	Internet
K321/9	web oldal, domain
K322/1	Telefon
K332	Alkalmazottak, idősek, külsős étkezők ebédje
K337/1	Vagyonbiztosítás, kötelező biztosítás
K337/2	Bankköltség, számlavezetési díj
K337/9	szemétszáll-, tűzoltó kész. ell., eü.szolg., tul. lap, térképmásolat, földmérés,pályázatírás,zebra stb.
K355/2	igazgatási szolgáltatási díj,perköltség

|

|

|

|

7. számú melléklet

HÁZIORVOSI SZOLGÁLAT

		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	2018.évi terv kötelező feladat
Ezer forintban						
K312/9	Egyéb üzem.anyagbeszerzés	5	5	1	20%	5
K31	Készletbeszerzés	5	5	1	20%	5
K331/1	Villamosenergia szolgáltatás díja	120	120	106	88%	120
K331/2	Gázenergia-szolgáltatási dajk	340	713	713	100%	700
K331/4	Víz- és csatornadíjak	10	10	3	30%	10
K334	Karbantartás, kisjavítás			9		
K337/3	Szállítási szolgáltatás			3	#####	
K337/9	Egyéb üzemeltetési szolgáltatás	75	75	73	97%	75
K33	Szolgáltatások	545	918	907	99%	905
K351	Áfa	149	149	240	161%	246
K35	Különféle beriz.és egyéb dologi kiadások	149	149	240	161%	246
Összesen:		699	1072	1148	107%	1156

FOGORVOSI ELLÁTÁS

		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	2018.évi terv kötelező feladat
Ezer forintban						
K1101/1	Alapilletmény (1 fő) 07.31-ig	1256	1738	1484	85%	
K1101/7	Iletménykompenzáció	15	67	67	100%	
K1113/4	Szabadságmegváltás		80	80	100%	
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	1271	1885	1631	87%	0
K2	Munkaadókat terh.jár.és szoc.h.adó	287	422	373	88%	
K311/1	Gyógyszerbeszerzés		52	52	100%	
K311/9	Egyéb szakmai anyagbeszerzés		49	49	100%	
K312/9	Egyéb üzem.(asztal)	20	20	11	55%	30
K31	Készletbeszerzések	20	121	112	93%	30
K331/1	Aramdíj	60	60	10	17%	
K331/2	Gázdíj	60	144	144	100%	
K331/4	Víz- és csatornadíjak	20	20		0%	
K337/3	Szállítási szolgáltatás		2	2	100%	
K337/9	Egyéb üzemeltetési szolg.		6067	6067	100%	10896
K33	Szolgáltatási kiadások	140	6293	6223	99%	10896
K351	Áfa	38	38	64	168%	8
K35	Különféle befiz.és egyéb dologi kiadások	38	38	64	168%	8
Összesen:		1756	8759	8403	96%	10934

HÁZI SZOCIÁLIS GONDOZÁS

		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	2017.évi terv kötelező feladat
Ezer forintban						
K312/9	Egyéb üzem. anyagbeszerzés	30	30	15	50%	20
K31	Készletbeszerzés	30	30	15	50%	20
K331/1	Villamosenergia szolgáltatás díja	15	15	17	113%	20
K331/4	Víz- és csatornadíjak	20	20	15	75%	20
K337/9	Egyéb üzem.szolg. (rendszerhaszn.díj)	16	16	5	31%	10
K33	Szolgáltatási kiadások	51	51	37	73%	50
K351	Áfa	22	22	13	59%	19
K35	Különféle befiz.és egyéb dologi kiadások	22	22	13	59%	19
Összesen:		103	103	65	63%	89

K312/9 veszélyes hulladék gyűjtő
K335/2 továbbszámlázott szolgáltatás
K337/9 veszélyes hulladék ártalmatlanítás

8. számú melléklet

ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI

		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	2017.évi terv kötelező feladat
		Ezer forintban				
K337/3	Szállítási szolgáltatás		55	63	115%	54
K33	Szolgáltatási kiadások		55	63	115%	54
K351	Afa	95	401	382	95%	124
K355	Egyéb dologi kiadások	353	1251	1246	100%	405
K35	Különf.befiz.és egyéb dologi (Tüzifa támogatás)	448	1652	1628	99%	529
K42/31	Term.nyújtott gyermekv.támogatás		1715	1715	100%	
K42/21	Egyéb pénzbéli és természetbeni gyermekvédelmi támogatás	200	200	92	46%	200
K42	Családi támogatások	200	1915	1807	94%	200
K48/24	Lakhatási támogatás	4000	3902	2559	66%	4000
K48/24	Lakhatással kapcsolatos ellátások	4000	3902	2559	66%	4000
K48/22	Pénzbéli átmeneti segélyek	300	343	343	100%	1000
K48/29	Pénzbéli temetési segélyek	100	100	60	60%	100
K48/23	Köztemetés	300	300	107	36%	300
K48/	Egyéb az önkorm.rendelékében megállapított juttatás					2000
K48	Egyéb nem intézményi ellátások	700	743	510	69%	3400
K4	Ellátottak pénzbéli juttatásai	5348	8267	6567	79%	8183

9. számú melléklet

VÁROS- ÉS KÖZSÉGGAZDÁLKODÁS

		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	2018.évi terv kötelező feladat
Ezer forintban						
K1101/1	Alapilletmény	10589	10682	10592	99%	5218
K1107	Erzsébet utalvány	10				
K1113/4	Távolléti díj, szabadságmegváltás		70	70	100%	
K1113/7	Betegszabadság		227	227	100%	
K11	Foglalkoztatottak személyi kiadásai	10599	10979	10889	99%	5218
K12	Külső személyi juttatások	200	200	28	14%	200
K2	Munkaadókat terh.jár. és szoc.h.adó (9,75%)	1225	1628	1419	87%	548
K312/4	Hajtó- és kenőanyag beszerzés	1200	1200	984	82%	1200
K312/5	Munkaruha, védőruha	10	10	58	580%	60
K312/9	Egyéb üzemelt.anyagbeszerzés	3500	2588	2745	106%	3391
K31	Készletbeszerzés	4710	3798	3787	100%	4651
K334	Karbantartás, kisjavítás	250	106	68	64%	250
K337/1	Biztosítás (kfb)	100	100	71	71%	100
K337/9	Egyéb üzem. szolg.	300	300	338	113%	940
K33	Szolgáltatási kiadások	650	506	477	94%	1290
K351/2	Áfa	1448	1448	971	67%	1604
K35	Különféle befiz.és egyéb dologi kiadások	1448	1448	971	67%	1604
Osszesen:		18832	18559	17571	95%	13511
TELEPÜLÉSI HULLADÉKOK KEZELÉSE, KÖZTISZTASÁGI TEVÉKENYSÉG						
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	2018.évi terv kötelező feladat
K337/9	Egyéb üzemeltetési fenntartás	200	200	105	53%	120
K33	Szolgáltatási kiadások	200	200	105	53%	120
Osszesen:		200	200	105	53%	120

K337/9 Szeméttelep rágcsálóirtás

K11 közfoglalkoztatottak személyi juttatása

K2 kedvezményes szociális hozzájárulási adó

K312/4 Toyota, fűnyírók, fűkaszák, egyéb gépek üzemanyaga

K312/9 Karbantartási anyagok

K334 Számla ellenében elvégzett javítás (pl.fűnyíró)

K337/9 Lánccélezés, műszaki vizsga, ötözőberend.karb.riasztó szerelés

10. számú melléklet

KÖZVILÁGÍTÁS

		Eredei előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	2018.évi terv kötelező feladat
		Ezer forintban				
K331/1	Villamosenergia szolgáltatás díja	2000	2000	1136	57%	1900
K333/2	Egyéb bérleti és lízingdíjak	3463	3476	3476	100%	3500
K334	Karbantartási, kisjavítási szolg.	100	87	72		100
K337/9	Egyéb üzemeltetés	2600	2600	1947	75%	2000
K33	Szolgáltatási kiadások	8163	8163	6631	81%	7500
K351	Vásárolt termékek és szolgáltatások áfája	2204	2204	1721	78%	2025
K35	Különféle befiz.és egyéb dologi kiadások	2204	2204	1721	78%	2025
Összesen:		10367	10367	8352	81%	9525

11. számú melléklet

TEMETKEZÉS

		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	2018.évi terv kötelező feladat
		Ezer forintban				
K312/9	Egyéb üzemelt.anyagbeszerzés			18		100
K31	Készletbeszerzés			18		100
K331/1	Villamosenergia szolg.díjak	7	7	3	43%	20
K331/4	Víz- és csatornadíjak			13		20
K337/9	Egyéb üzem.szolg.(rendszerh.díj.)	3	3	4		20
K33	Szolgáltatási kiadások	10	10	20	200%	60
K351	Áfa	3	3	10		43
K35	Különféle befiz,és egyéb dologi kiadások	3	3	10	333%	43
Összesen:		13	13	48	369%	403

12. számú melléklet

MŰVELŐDÉSI HÁZ

		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	2018.évi terv kötelező feladat
		Ezer forintban				
K1101/1	Alapilletmény (1 fő)	1518	1518	1518	100%	1647
K1102	Normatív jutalmak		75	75	100%	75
K1107	Béren kívüli juttatás	20	20	20	100%	20
K1110	Egyéb költségtérítés (bankszámlavez.)	10	10	10	100%	10
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	1548	1623	1623	100%	1752
K122/1	Állományba nem tart.megb.díja (TV)	683	683	701	103%	674
K12	Külső személyi juttatások	683	683	701	103%	674
K2	Munkaadókat terh.jár.és szoc.h.adó	506	506	508	100%	481
K311/3	Könyveszerzés	6	6	7	117%	10
K312/2	Irodaszer, nyomtatvány beszerzés	20	20	20	100%	20
K312/5	Munkaruha, védőruha	20	20	20	100%	20
K312/9	Egyéb üzem.anyagbeszerzés	1500	1500	1330	89%	1500
K31	Készletbeszerzések (K31)	1546	1546	1377	89%	1550
K321/5	Adatátviteli célú távközlési díjak	60	60	71	118%	80
K322/1	Nem adatátvit.célú távk.díjak	60	60	47	78%	60
K322/2	Egyéb kféle komm.szolgáltatások (médiaszolg.díj)	60	26	13	50%	20
K32	Kommunikációs szolgáltatások	180	146	131	90%	160
K331/1	Villamosenergia szolgáltatás díja	100	100	153	153%	160
K331/2	Gázenergia szolg.díjak	800	1202	1202	100%	1200
K331/4	Víz- és csatornadíjak				#####	
K334	Karbantartás,kisjavítás (kémiény)					400
K337/9	Egyéb üzemeltetési fenntartási szolg.	80	87	103	118%	110
K33	Szolgáltatási kiadások	980	1389	1458	105%	1870
K351/2	Áfa	731	731	767	105%	967
K35	Különféle befiz.és egyéb dologi kiadások	731	731	767	105%	967
Összesen:		6174	6624	6565	99%	7454

K11	Egy fő takarító személyi juttatása
K12	TV munkatársainak juttatása
K2	19,5% szoc.ho
K312/9	karbantartási anyag, tisztítószer+szőnpad felújítás,parkettalakkozás,villanyszer.anyag, TV üzemeltetéséhez eszközök
K337/9	poroltó ellenőrzés,villamos berendezések felülvizsgálata,rágcsálóirtás

FARMOSI KULTURÁLIS NAPOK

		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	2018.évi terv önként vállalt
		Ezer forintban				
K123/8	Reprezentációs kiadások		66	66	100%	
K12	Külső személyi juttatások		66	66	100%	
K2	Munkaadókat terhelő jár.és szoc.h.adó			7		
K312/9	Egyéb üzem.anyagbeszerzés		13	13	100%	
K31	Készletbeszerzés		13	13	100%	
K331/1	Villamosenergia szolgáltatás díja			7		
K337/9	Egyéb üzemeltetési fenntartási szolg.		1468	1767	120%	
K33	Szolgáltatási kiadások		1468	1774	121%	
K351/2	Áfa		25	160	640%	
K35	Különféle befiz.és egyéb dologi kiadások		25	160	640%	
Összesen:			1572	2020	128%	

13. számú melléklet

KÖNYVTÁR

		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	2018.évi terv kötelező feladat
Ezer forintban						
K1101/1	Alapilletmény (1,5 fő)	2960	3363	3362	100%	3675
K1101/7	Illetménykompenzáció	12	104	104	100%	8
K1102	Normatív jutalmak		80	80	100%	80
K1107	Béren kívüli juttatás	30	40	40	100%	40
K1110	Egyéb költségtérítés (bankszámlavez.)	20	20	20	100%	20
K1113/1	Belföldi napidíj	2	2		0%	
K1113/7	Betegszabadság		3	3	100%	
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	3024	3612	3609	100%	3823
K2	Munkaadókat terh.jár.és szoc.h.adó	685	795	815	103%	762
K311/3	Könyvbeszerzés	100	100	101	101%	120
K312/2	Irodaszer, nyomtatvány beszerzés (értéktár)	50	50	46	92%	100
K312/5	Munkaruha, védőruha	30	30	30	100%	30
K312/9	Egyéb készletbesz. (tiszt.szer,kerékpárt.értéktár)	350	350	13	4%	350
K31	Készletbeszerzések	530	530	190	36%	600
K321/5	Adatátviteli célú távközlési díjak	40	40	35	88%	40
K322/1	Nem adatátviteli c.távközl.díjak	60	60	55	92%	60
K32	Kommunikációs szolgáltatások	100	100	90	90%	100
K331/1	Villamosenergia szolgáltatás díja	300	300	79	26%	120
K331/2	Gázenergia szolgáltatás díja	420	599	599	100%	600
K331/4	Víz- és csatornadíjak	70	70	44	63%	50
K334	Karbantartás,kisjavítás			28		
K337/9	Egyéb üzem.fenntart.szolg.(fénymás.újság)	1000	1000	920	92%	1000
K33	Szolgáltatási kiadások	1790	1969	1670	85%	1770
K341/1	Belf.kiküldetés	20	20			20
K34	Kiküldetések, reklám és pr.kiadások	20	20	0		20
K351/2	Afa	659	659	325	49%	653
K355/3	Kés.kamat			2	####	
K35	Egyéb működési célú kiadások	659	659	327	50%	653
Osszesen:		6808	7685	6701	87%	7728

- K11 1,5 fő közalkalmazott személyi juttatása
K2 19,5% szocho
K312/9 tisztítószerek, karbantartási anyag,esőfogó
K337/9 fénymásoló üzemeltetés, postaköltség, FAIR kiadás

KÖZÖSSÉGI HÁZ

		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	2018.évi terv kötelező feladat
Ezer forintban						
K312/2	Irodaszer,nyomtatvány			8		
K312/9	Egyéb üzem.anyagbeszerzés	100	100	138	138%	
K312/9	Készletbeszerzés	100	100	146	146%	0
K331/1	Villamosenergia szolgáltatás díja	40	40	11	28%	15
K331/2	Gázenergia-szolgáltatási díjak	290	375	375	100%	400
K331/4	Víz- és csatornadíjak	10	10	6	60%	10
K337/9	Egyéb üzem.szlg.	10	10	108	1080%	120
K33	Szolgáltatási kiadások	350	435	500	115%	545
K351	Afa	109	109	153	140%	147
K35	Különféle befiz.és egyéb dologi kiadások	109	109	153	140%	147
Osszesen:		559	644	799	124%	692

|

|

|

|

|

14. számú melléklet

ÓVODA

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	2018.évi terv kötelező feladat	
Ezer forintban						
K1101/1	Alapilletmény (19.3 fő)	55474	54719	54503	100%	58282
K1101/4	Közalk. egyéb kötelező pótlék	1275	1275	1090	85%	1315
K1101/7	Illetménykompenzáció	31	130	130	100%	9
K1102	Normatív jutalom		800	800	100%	800
K1104/1	Helyettesítés	300	300		0%	
K1106	Jubileumi jutalom (2fő 25 éves)	567	567	567	100%	968
K1107	Béren kívüli juttatás (20*20000)	400	400	400	100%	400
K1109	Közlekedési ktg. Térítés	250	250	158	63%	200
K1110	Egyéb költségtérítés (bankszámla vez.)	200	200	187	94%	200
K1113/7	Betegszabadság		198	198	100%	
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	58497	58839	58033	99%	62174
K123/9	Egyéb külső szem. Jutt. (logopédus,gyógyped.)	1889	1889	1599	85%	1826
K12	Külső személyi juttatás	1889	1889	1599	85%	1826
K2	Munkaadókat terh.jár.és szoc.h.adó	13397	13789	13457	98%	12549
K311/1	Gyógyszer	15	15	2	13%	10
K311/3	Könyvbeszerzés	125	125	143	114%	150
K311/4	Folyóirat beszerzés	100	100		0%	100
K311/9	Egyéb szakmai anyagbeszerzés	700	700	655	94%	700
K312/2	Irodaszer, nyomtatvány beszerzés	100	100	93	93%	100
K312/5	Védőruha	400	400	389	97%	400
K312/9	Egyéb üzemelt.anyagbeszerzés	1000	1504	1504	100%	1500
K31	Készletbeszerzések	2440	2944	2786	95%	2960
K321/5	Adatátviteli célú távközlési díjak	40	40	35	88%	40
K322/1	Nem adatátviteli c.távközl.díjak	95	95	50	53%	85
K32	Kommunikációs szolgáltatások	135	135	85	63%	125
K331/1	Villamosenergia szolgáltatás díja	500	500	316	63%	400
K331/2	Gázenergia szolgáltatás díja	1300	1300	1320	102%	1300
K331/4	Víz- és csatornadíjak	500	500	226	45%	250
K334	Karbantartás,kisjavítás	940	86	86	100%	500
K336/9	Egyéb szakmai szolgáltatások	40	31	10	32%	20
K337/2	Pénzügyi befektetési szolg.díjak	175	205	205	100%	210
K337/3	Szállítási szolgáltatási díjak	15	46	46	100%	50
K337/9	Egyéb üzemeltetési szolg.	450	755	755	100%	750
K33	Szolgáltatási kiadások	3920	3423	2964	87%	3480
K341/1	Belföldi kiküldetések kiadásai	20	63	63	100%	70
K34	Kiküldetések,reklám-és prop.kiadások	20	63	63	100%	70
K351/2	Afa	1794	1423	1318	93%	1773
K355/9	Egyéb különf.dologi kiadások	150	129	106	82%	200
K35	Különféle befiz.és egyéb dologi kiadások	1944	1552	1424	92%	1973
Összesen:		82242	82634	80411	97%	85157

- K11 19,3 fő közalkalmazott személyi juttatása
K12 gyógyped.logopédus személyi juttatása
K2 19,5% szocho
K311/9 foglalkoztatáshoz szükséges anyagok, játék
K312/9 tisztítószer,textíliák,karbantartási anyagok
K334 vállalkozóval, számla ellenében végzetett javítás (pl.fűtés)
K337/2 bankköltség
K337/9 postaköltség, poroltó ellenőrzés, utazó konduktori ellátás, hulladékszállítás, fogl.eü.stb
K355/9 továbbképzés

15.számú melléklet

ÁLTALÁNOS ISKOLA MŰKÖDTETÉS

		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	2018.évi terv kötelező feladat
		Ezer forintban				
K1101/1	Alapilletmény (4 fő)	591	591	591	100%	
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	591	591	591	100%	0
K2	Munkaadókat terh.jár.és szoc.h.adó	160	160	160	100%	
K312/9	Egyéb üzem.anyagbeszerzés			112	#####	
K31	Készletbeszerzések	0	0	112	#####	0
K321/5	Adatátviteli célú távközlési díjak		36	36	100%	
K322/1	Nem adatátv.c.távközlési díjak			54	#####	
K32	Kommunikációs szolgáltatások	0	36	90	250%	0
K331/1	Villamosenergia szolgáltatás díja			128	#####	
K331/2	Gázenergia szolgáltatás díja			-110	#####	2857
K331/4	Víz- és csatornadíjak			51	#####	
K337/9	Egyéb üzemeltetési szolgáltatások			87	#####	
K33	Szolgáltatási kiadások	0	0	156	#####	2857
K351/2	Áfa			87	#####	771
K35	Különféle befiz.és egyéb dologi kiadások	0	0	87	#####	771
Osszesen:		751	787	1196	152%	3628

16. számú melléklet

GYERMEKÉTKEZTETÉS KÖZNEVELÉSI INTÉZMÉNYBEN

		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	2018. évi terv kötelező feladat
		Ezer forintban				
K332	Vásárolt élelmiszer	25468	25795	25795	100%	29664
K33	Szolgáltatási kiadások	25468	25795	25795	100%	29664
K351	Áfa	6876	6876	6965	101%	8009
K35	Különféle befiz. és egyéb dologi kiadások	6876	6876	6965	101%	8009
Osszesen:		32344	32671	32759	100%	37673

INTÉZMÉNYEN KÍVÜLI GYERMEKÉTKEZTETÉS

		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	2018. évi terv kötelező feladat
		Ezer forintban				
K332	Vásárolt élelmiszer	656	1168	1168	100%	1343
K33	Szolgáltatási kiadások	656	1168	1168	100%	1343
K351	Áfa	177	278	315	113%	363
K35	Különféle befiz. és egyéb dologi kiadások	177	278	315	113%	363
Osszesen:		833	1446	1483	103%	1706

17. számú melléklet

MŰKÖDÉSI HOZZÁJÁRULÁSOK K506

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	2018.évi terv kötelező feladat
	Ezer forintban				
Tápió-vidéki T.Kistérs.Társ.műk. hozzájár.	681	681	681	100%	681
Belső ellenőrzés	274	307	310	101%	310
Központi orvosi ügyelet	646	716	716	100%	716
Tápióv.Többc.Kistérs.Társ. Házi segítségnyújtás	5320	5901	5901	100%	3500
Csatorna Társulás	15000	28033	28033	100%	17000
Tápiómenti Területfejlesztési Társulás		4407	4407	100%	0
Tápió Közalapítvány (Vízparti Élet Háza)	200	200	197	99%	200
Hajt-a csapat tagdíj	200	200	200	100%	200
Összesen:	22321	40445	40445	100%	22607

TAGDÍJAK, ÖSZTÖNDÍJAK K511/42

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	2018.évi terv önként vállalt feladat
	Ezer forintban				
Bursa Hungarica	175	175	175	100%	160
Összesen:	175	175	175	100%	160

TÁMOGATOTT SZERVEZETEK K512/41

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	2018.évi terv önként vállalt feladat
	Ezer forintban				
Önkéntes Tűzoltó Egyesület		620	620	100%	
Sportegyesület		1600	1538	96%	
Rózsa Nyugdíjas Egyesület		100	100	100%	
Polgárórség		550	550	100%	
A-63 Postagalambsport Egyesület		25	25	100%	
Gyermeknap (Deák Katalin)		40	40	100%	
Tápiómenti Lovas Hagyományörző Egyesület		100	100	100%	
Farmosi Zenekar Egyesület		100	100	100%	
Mozgáskorlátozottak Egyesülete		65	65	100%	
Atlantisz Szabadidő Egyesület		100	100	100%	
Egyesületek támogatása összesen (Bev.1%-a)	3303	3303	3238	98%	3354
Rendezvények, testvérkapcsolatok támogatására	300				300
Rákóczi Szövetség támogatása			20		
Evangélikus Leánygyülekezet		40	360		
Zenélő Ifjúság	744	744	371	50%	502
Gazdakör	142	142	71	50%	137
Atlantisz Szabadidő Egyesület	1000	1000	972	97%	579
Farmosi Hagyományörző Egyesület					215
Összesen:	5489	5229	5032	96%	5087

BERUHÁZÁSI ÉS FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK

		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	2018. évi terv kötelező feladat
		Ezer forintban				
Ingtatlanok beszerzése, létesítése						
	K61 Településrendezési terv módosítása					1500
Önkorm.	K62 Önk.ingtatlanok csatornabekötése	600	600		0%	
	K62 Sportpálya szabadterei mosdó ép.,kerítés jav.	2817	2301		0%	
	K62 Műfüves pálya gabion	6047	6837	6836	100%	4354
	K62 Bartók B.u. engedélyek		255	255		
	K62 Brindzik-féle ingatlan megvásárlása	3700	4700	4700		
	K62 Fő téri ingatlan megvásárlása és bontása					8000
	K62 Ravatalozó építése					4724
	K62 Temető kerítés					
	K67 Áfa	3554	3554	1846	52%	2723
	Összesen:	16718	18247	13637	75%	19801
Felújítás						
Önkorm.	K71 Arkok kiépítése	3250	3250	267	8%	1181
	K71 Utjavítás Szentgyörgyi, Petőfi	34993	28600		0%	
	K71 Műv.ház felújítás			4149		276
	K71 Okormányzati utak karbantartása					9055
	K71 Járdák építése, felújítása					787
	K71 Piac tér térkövezése					
	K74 Áfa	10326	10326	1192	12%	3321
	Összesen:	48569	42176	5608	13%	14620
Tárgyi eszköz vásárlás						
Önk.igazg.	K63 Informatikai eszközök beszerzése		2442	2442	100%	
	K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése			163		
	K67 Áfa		659	689	105%	
	Összesen:		3101	3294	106%	
Közössiégi H.	K64 Egyéb tárgyi eszköz beszerzése			136	#####	500
	K67 Áfa			37	#####	135
	Összesen:	0	0	173	#####	635
városgazd.	K64 Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	6180	6180	319	5%	3000
	K67 Áfa	1668	1668	105	6%	810
	Összesen:	7848	7848	424	5%	3810
Fogorvosi Sz.	K63 Számítógép és nyomtató	200	200	103	52%	
	K67 Áfa	54	54	28	52%	
	Összesen:	254	254	131	52%	0
Védőnői Sz.	K64 Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	300	300			250
	K67 Áfa	81	81			68
	Összesen:	381	381			318
Műv.Ház	K63 Kisértékű informatikai eszköz (TV)	200	200		0%	200
	K64 Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	300	300	323	108%	
	K67 Áfa	135	135	82	61%	54
	Összesen:	635	635	405	64%	254
Könyvtár	K64 Egyéb tárgyi eszköz beszerzése				#####	
	K67 Áfa				#####	
	Összesen:	0	0	0	#####	0
Polg.Hiv.	K63 Informatikai gép, berendezés		19	19	100%	
	K64 Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	95	682	137	20%	165
	K67 Áfa	25	36	42	117%	45
	Összesen:	120	737	198	27%	210

Családsegítő	K64 Egyéb tárgyi eszköz besz. (hűtőszekrény)	50	50			60
	K67 Áfa	14	14			16
	Összesen:	64	64			76
Óvoda	K63 Informatikai gép, berendezés	150	78		0%	200
	K64 Egyéb tárgyi eszköz beszerzése		875	545	62%	
	K67 Áfa	41	236	147	62%	54
	Összesen:	191	1189	692	58%	254
Összesen:		74780	74632	24562	33%	41478

18. számú melléklet

AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSE FELADATONKÉNT

Sorszám	Szakfeladat	Bevételi előirányzat		Kiadási előirányzat		
		2017. évi várható tényleges	2018. évi előirányzat	2017. évi várható tényleges	2018. évi előirányzat	
		Ezer forintban				
1	Önkormányzat igazgatási tev.	326341	328983	123154	108522	
2	Védőnői Szolgálat			7723	9601	
3	Háziorvosi Szolgálat	319	254	1148	1156	
4	Fogorvosi Szolgálat		1257	8534	10934	
5	Házi szociális gondozás			65	89	
6	Településtudományi feladatok			105	120	
7	Város- és községgazdálkodás	59	51	17995	17321	
8	Közvilágítás			8352	9525	
9	Vízellátás			279		
10	Temeikezési szolgáltatás	270	254	48	403	
11	Gyermekétkeztetés	4112	4064	34242	39379	
12	Általános Iskola működtetés	25		1196	3628	
13	Művelődési Ház	312	318	6970	7708	
14	Farmosi Kulturális Napok	1350		2020		
15	Közművelődési Könyvtár	146	140	6701	7728	
16	Közösségi Ház			972	1327	
17	Polgármesteri Hivatal	71	80	41591	43911	
18	Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat			3969	5943	
19	Rendszerezés és eseti ellátások	5		6567	8183	
20	Községi Óvoda			81103	85411	
21	Tartalék				512	
22	Finanszírozási bevétel (hitel)	52790	26000			
Összesen:		385800	361401	352734	361401	

19. számú melléklet

**AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEI 2017. ÉVI
ELŐIRÁNYZOTT MŰKÖDÉSI KIADÁSAI, VALAMINT LÉTSZÁMAI**

Önkormányzat igazgatás

Kiemelt kiadási előirányzatok	2017.évi várható teljesítés	2018.évi terv
Kiadások összesen	100615	72601
Ebből:-személyi jellegű kiadások	16860	19621
-munkaadókat t.járulékok	3803	3674
-dologi jellegű kiadások	34300	21452
-pénzeszköz átadások	45652	27854
-költtségvetési létszámkeret	3,5	4,5

Védőnői szolgálat

Kiemelt kiadási előirányzatok	2017.évi várható teljesítés	2018.évi terv
Kiadások összesen	7723	9283
Ebből:-személyi jellegű kiadások	5787	7036
-munkaadókat t.járulékok	1258	1387
-dologi jellegű kiadások	678	860
-ellátottak pénzjuttatásai		
-költtségvetési létszámkeret	1,5	2,5

Háziorvosi szolgálat

Kiemelt kiadási előirányzatok	2017.évi várható teljesítés	2018.évi terv
Kiadások összesen	1148	1156
Ebből:-személyi jellegű kiadások		
-munkaadókat t.járulékok		
-dologi jellegű kiadások	1148	1156
-ellátottak pénzjuttatásai		
-költtségvetési létszámkeret		

Forgorvosi szolgálat

Kiemelt kiadási előirányzatok	2017.évi várható teljesítés	2018.évi terv
Kiadások összesen	8403	10934
Ebből:-személyi jellegű kiadások		
-munkaadókat t.járulékok		
-dologi jellegű kiadások	8403	10934
-ellátottak pénzjuttatásai		
-költtségvetési létszámkeret		

Házi szociális gondozás

Kiemelt kiadási előirányzatok	2017.évi várható teljesítés	2018.évi terv
Kiadások összesen	65	89
Ebből:-személyi jellegű kiadások		
-munkaadókat t.járulékok		
-dologi jellegű kiadások	65	89
-ellátottak pénzb.juttatásai		
-kötségvetési létszámkeret		

Eseti ellátások

Kiemelt kiadási előirányzatok	2017.évi várható teljesítés	2018.évi terv
Kiadások összesen	6567	8183
Ebből:-személyi jellegű kiadások		
-munkaadókat t.járulékok		
-dologi jellegű kiadások		
-ellátottak pénzb.juttatásai	6567	8183
-kötségvetési létszámkeret		

Településtisztasági szolgáltatás

Kiemelt kiadási előirányzatok	2017.évi várható teljesítés	2018.évi terv
Kiadások összesen	105	120
Ebből:-személyi jellegű kiadások		
-munkaadókat t.járulékok		
-dologi jellegű kiadások	105	120
-ellátottak pénzb.juttatásai		
-kötségvetési létszámkeret		

Város- és községgazdálkodás

Kiemelt kiadási előirányzatok	2017.évi várható teljesítés	2018.évi terv
Kiadások összesen	17571	13511
Ebből:-személyi jellegű kiadások	10917	5418
-munkaadókat t.járulékok	1419	548
-dologi jellegű kiadások	5235	7545
-ellátottak pénzb.juttatásai		
-kötségvetési létszámkeret		5,33

Közvilágítás

Kiemelt kiadási előirányzatok	2017.évi várható teljesítés	2018.évi terv
Kiadások összesen	8352	9525
Ebből:-személyi jellegű kiadások		
-munkaadókat t.járulékok		
-dologi jellegű kiadások	8352	9525
-ellátottak pénzb.juttatásai		
-kötségvetési létszámkeret		

Temetkezési szolgáltatás

Kiemelt kiadási előirányzatok	2017.évi várható teljesítés	2018.évi terv
Kiadások összesen	48	403
Ebből:-személyi jellegű kiadások		
-munkaadókat t.járulékok		
-dologi jellegű kiadások	48	403
-ellátottak pénzb.juttatásai		
-kötségvetési létszámkeret		

Vízellátás

Kiemelt kiadási előirányzatok	2017.évi várható teljesítés	2018.évi terv
Kiadások összesen	279	
Ebből:-személyi jellegű kiadások		
-munkaadókat t.járulékok		
-dologi jellegű kiadások	279	
-ellátottak pénzb.juttatásai		
-kötségvetési létszámkeret		

Intézményi és intézményen kívüli gyermekétkeztetés

Kiemelt kiadási előirányzatok	2017.évi várható teljesítés	2018.évi terv
Kiadások összesen	34242	39379
Ebből:-személyi jellegű kiadások		
-munkaadókat t.járulékok		
-dologi jellegű kiadások	34242	39379
-ellátottak pénzb.juttatásai		
-kötségvetési létszámkeret		

Általános Iskola

Kiemelt kiadási előirányzatok	2017.évi várható teljesítés	2018.évi terv
Kiadások összesen	1196	3628
Ebből:-személyi jellegű kiadások	591	
-munkaadókat t.járulékok	160	
-dologi jellegű kiadások	445	3628
-ellátottak pénzb.juttatásai		
-kötségvetési létszámkeret		

Művelődési Ház

Kiemelt kiadási előirányzatok	2017.évi várható teljesítés	2018.évi terv
Kiadások összesen	6565	7454
Ebből:-személyi jellegű kiadások	2324	2426
-munkaadókat t.járulékok	508	481
-dologi jellegű kiadások	3733	4547
-ellátottak pénzb.juttatásai		
-kötségvetési létszámkeret	1	1

Farmosi Kulturális Napok

Kiemelt kiadási előirányzatok	2017.évi várható teljesítés	2018.évi terv
Kiadások összesen	2020	0
Ebből:-személyi jellegű kiadások		
-munkaadókat t.járulékok		
-dologi jellegű kiadások	2020	
-ellátottak pénzb.juttatásai		
-kötségvetési létszámkeret		

Közművelődési könyvtár

Kiemelt kiadási előirányzatok	2017.évi várható teljesítés	2018.évi terv
Kiadások összesen	6701	7728
Ebből:-személyi jellegű kiadások	3609	3823
-munkaadókat t.járulékok	815	762
-dologi jellegű kiadások	2277	3143
-ellátottak pénzb.juttatásai		
-kötségvetési létszámkeret	1,5	1,5

Közösségi Ház

Kiemelt kiadási előirányzatok	2017.évi várható teljesítés	2018.évi terv
Kiadások összesen	799	692
Ebből:-személyi jellegű kiadások		
-munkaadókat t.járulékok		
-dologi jellegű kiadások	799	692
-ellátottak pénzb.juttatásai		
-kötségvetési létszámkeret		

Önkormányzat összesen:
Létszám (közfogl.nélkül):

202 399
7,5

184 686
9,5

Polgármesteri Hivatal

Kiemelt kiadási előirányzatok	2017.évi várható teljesítés	2018.évi terv
Kiadások összesen	41393	43701
Ebből:-személyi jellegű kiadások	28768	29949
-munkaadókat t.járulékok	6661	6155
-dologi jellegű kiadások	5964	7597
-pénzeszköz átadások		
-kötségvetési létszámkeret	9	9

Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat

Kiemelt kiadási előirányzatok	2017.évi várható teljesítés	2018.évi terv
Kiadások összesen	3969	5867
Ebből:-személyi jellegű kiadások	2865	4452
-munkaadókat t.járulékok	669	855
-dologi jellegű kiadások	435	560
-ellátottak pénzbeli juttatásai		
-kötségvetési létszámkeret	1,5	1,5

Polgármesteri Hivatal kiadásai

összesen

45 362

49 568

Létszám:

10,5

10,5

20.számú melléklet

ELŐIRÁNYZAT FELHASZNÁLÁSI ÜTEMTERV

Bevételek	ezer forinttl												
	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó	Összesen
Működési bevételek	1600	1700	1700	1700	1700	1200	1200	1200	1800	1800	1700	1755	19055
Közhatalmi bevételek	500	500	15000	5000	16000	500	500	500	15000	1000	9000	6960	70460
Önkormányzatok működési támogatása	17606	17606	17606	17606	17606	17606	17606	17606	17606	17606	17606	26265	219931
Egyéb műk.c.támogatások	2162	2163	2163	2163	2163	2163	2163	2163	2163	2163	2163	2163	25955
Felhalm.c.átv.pénze.													
Felhalmozási hitel							26000						26000
Hónap összesen	21888	21969	36469	26469	37469	21469	47469	21469	36569	22569	30469	37143	361401
Kiadások	ezer forinttl												
	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó	Összesen
Személyi juttatások	11000	11000	11400	11500	11500	11500	11400	11400	11500	11500	11500	11525	136725
szoc.hozzájár.adó	2105	2105	2150	2250	2250	2250	2150	2150	2250	2250	2250	2251	26411
Dologi kiadások	11000	11000	11000	10000	9000	9000	9000	9000	9000	9000	11000	12238	120238
Ellátottak pénzb.jutt.	200	200	200	200	200	200	200	1000	1000	500	2000	2283	8183
Tám.c.pe.átadás			7000			7000		7000				6854	27854
Beruházási és felújítási kiadások		100	500	500	500	10000	10000	10000	5000	2000	2000	878	41478
Tartalék						512							512
Hónap összesen	24305	24405	32250	24450	23450	40462	32750	33550	35750	25250	28750	36029	361401

21.számú melléklet

A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások
2018-2019-2020. évi alakulását külön bemutató mérleg

ezer forintban

Ssz	Megnevezés	2018.	2019.	2020.
I. Működési bevételek és kiadások				
1.	Intézményi működési bevétel (levonva a felhalmozási ÁFA visszatérülések, értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak ÁFA-ja, működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről)	19055	21000	19100
2.	Közhatalmi bevételek	70460	59900	60000
3.	Önkormányzat költségvetés támogatás	219931	217000	215000
4.	Egyéb működési célú támogatások	25955	25000	25000
5.	Rövid lejáratú hitel			
6.	Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele			
7.	<i>Működési célú bevételek összesen</i>	<i>335401</i>	<i>322900</i>	<i>319100</i>
8.	Személyi juttatások	136725	140000	145000
9.	Munkaadókat terhelő járulékok	26411	25200	24800
10.	Dologi kiad. és egyéb folyó kiad. (levonva az értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak utáni áfa befizetés és kamatkifizetés)	120268	120000	110550
11.	Támogatásértékű működési kiadás	27854	25000	26000
12.	Ellátottak pénzbeli juttatása	8183	9000	9000
13.	Rövid lejáratú hitel visszafizetése			
14.	Rövid lejáratú hitel kamata			
15.	Tartalékok	512	450	500
16.	<i>Működési célú kiadások összesen:</i>	<i>319923</i>	<i>319650</i>	<i>315850</i>
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások				
17.	Önkormányzat felhalmozási és tőke jellegű bevétel (levonva a felhalmozási célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről)			
18.	Fejlesztési célú támogatások		20000	20000
19.	Felhalmozási célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről			
20.	Hosszú lejáratú hitel	26000		
21.	Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele			
22.	<i>Felhalmozási célú bevételek összesen (25+ ...+36)</i>	<i>26000</i>	<i>20000</i>	<i>20000</i>
23.	Felhalmozási kiadások (ÁFÁ-val)	26858	10000	10000
24.	Felújítási kiadások (ÁFÁ-val)	14620	10000	10000
25.	Hosszú lejáratú hitel visszafizetése		3250	3250
26.	Hosszú lejáratú hitel kamata			
27.	Tartalékok			
28.	<i>Felhalmozási célú kiadások összesen:</i>	<i>41478</i>	<i>23250</i>	<i>23250</i>
29.	Önkormányzat bevételei összesen:	361401	342900	339100
30.	Önkormányzat kiadásai összesen:	361401	342900	339100

Általános indokolás

A költségvetési rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján. 23. § (1) Az Önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg, amely elősegíti a jelenlegi pénzügyi helyzetről a valós kép kialakítását és a meghatározza az éves gazdálkodási lehetőségeket. 24. § (2) A jegyző által elkészített költségvetési rendeletervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény kihirdetését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselőtestületnek. Ennek elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértést von maga után, mely esetben Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény 132. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet.

Részletes indokolás

1. §

A rendelet hatályát határozza meg.

2. §

A költségvetéssel kapcsolatos általános rendelkezéseket határoz meg.

3. §

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő számait határozza meg.

4. §

Az Önkormányzat 2017. évre tervezett dolgozói létszámát határozza meg kormányzati funkciók szerinti bontásban.

5. §

A rendelet mellékleteit sorolja fel.

6. §

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos általános feladatokat határozza meg.

7. §

A kötelezettségvállalást és a bankszámlanyitást szabályozza.

8. §

Az Önkormányzat elszámolási bankszámláját vezető bankját nevezi meg.

9-10. §

Záró és hatályba léptető rendelkezések.