



ELŐTERJESZTÉS

VADNA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2019. MÁJUS 28-I

MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. SZ: VAD/1470-5/2019

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

IV. NAPIREND

Tárgy: Az önkormányzat 2018. évi költségvetési beszámolója, zárszámadási rendelet.

Előterjesztő:	Bencze Péter polgármester	A döntés formája: rendelet
Előterjesztést készítette:	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Ötvös Béláné kölségvetési ügyintéző főmunkatárs
Melléklet:	1. sz. Rendelet-tervezet	Szavazás módja: minősített többség

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2018. évi költségvetési beszámolóját tartalmazó zárszámadási rendelet-tervezet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§-a; 23-24 §-ai; az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 24; 28.§-ai, a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII. 29.) NGM rendelet és az az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet előírásainak megfelelő tartalommal és szerkezetben készült.

Az önkormányzat a 2018. évi költségvetésének tervezése és a költségvetési rendeletének elfogadása során figyelembe vette és alkalmazta a Möt. 111.§ (4) bekezdését, tekintettel a 115.§ (1) bek-ben foglaltakra.

Az önkormányzat az év során is, határidőben eleget tett valamennyi **foglalkoztatási jogviszonyból eredő fizetési kötelezettségének**, működtette a **szociális ellátórendszer** különböző elemeit. Ezen jogosultságok, likviditási gondok miatt egyetlen esetben sem csorbultak, szenvedtek hátrányt.

A működéshez szükséges kötelezettségek teljesítésre kerültek, az önkormányzat **30 napon túli tartozással** – jellemzően - **nem rendelkezik**.

A 2018. évi önkormányzati költségvetés végrehajtásáról szóló költségvetési beszámoló, **bevételek és kiadások teljesülését** mutató mellékletei szerint megállapítható, hogy az önkormányzat tervezett bevételei és kiadásai **a költségvetési rendelet szerint teljesültek**.

BEVÉTELEK:

Az önkormányzat 2018. évi **bevételei fedezték a költségvetésben tervezett kiadásokat.**

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

I. A MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON belülről a költségvetési rendeletben tervezett módon, időarányosan, jogszabályban meghatározott folyósítási rend szerint, megfelelően teljesültek.

Az **önkormányzatok működési támogatásai** (állami támogatás), az **egyéb működési célú támogatások** (közfoglalkoztatás) bevételei államháztartáson belülről a tényleges felhasználáshoz igazodó igénylések alapján teljesültek.

II. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL a költségvetési év folyamán folyósított pályázati támogatásokhoz (óvoda-, hivatal-, konyha felújítás, kerékpárút építés támogatása, EFOP) illetve a start-munkaprogramhoz társultak.

III. KÖZHATALMI BEVÉTELEK között, a **helyi adó- és gépjárműadó** bevételek, a **megkeresésre behajtott bírságok** szerepelnek, melyek a költségvetési rendeletben tervezett módon realizálódtak.

IV. MŰKÖDÉSI BEVÉTELT a bérleti díjak, a továbbszámolt szolgáltatások, valamint a kamat- és áfa bevétel jelentette.

V. FELHALMOZÁSI BEVÉTELT az ingatlanok értékesítése jelentette.

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK**ELŐZŐ ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY**

A 2017. évi költségvetési kötelezettséggel terhelt maradvány a 2018. évi költségvetés bevételét képezte.

Az **ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLI MEGELŐLEGEZÉS** a 2019. évi költségvetési támogatás december hónapban leutalt előlegét tartalmazza.

KIADÁSOK:

Az Önkormányzat 2018-ben eleget tudott tenni az Mötv-ben előírt kötelező feladatainak, költségvetésének végrehajtásáról elmondható, hogy évközben, a képviselő-testület által meghatározott kiadások egy része teljesült, forrás hiányában.

A személyi jellegű kiadások és a kapcsolódó **járadékkiadások** tartalmazzák a 2018. évi törvényi változáson alapuló béripolitikai intézkedéseket (minimálbér-emelés).

Valamennyi szakfeladat **dologi kiadásait** jelentősen befolyásolták az önkormányzatnál is érzékelhető gazdasági folyamatok, melynek kapcsolt hatásai, szinte valamennyi területen érezhető következménnyel jártak.

Az önkormányzat által fenntartott (közös fenntartás) **intézmények, a község üzemeltetése, a község lakosai, a szociális ellátásban** részesülők nem szenvedtek hátrányt.

Az év folyamán jelentős beruházások, felújítások valósultak meg, illetve kezdődtek meg, így:

a TOP- TOP-1.4.1-15-BO1-2016-00002 támogatásból az óvoda felújítása,

a TOP-3.2.1-15-BO1-2016-00067 – a hivatal felújítása,

a 2068/2017. (XII.28.) Korm. határozattal biztosított, önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatásból, a Vadna 383 hrsz. alatti sporttelep művelési ágú ingatlan fejlesztése, ingatlanok, tárgyi eszközök vásárlása.

Finanszírozási kiadásként a községi konyhának átadott állami támogatás és önkormányzati hozzájárulás teljesült.

A költségvetési **kiemelt előirányzatok** egyetlen esetben sem kerültek átlépésre.

A kötelező feladatok mellett az önkormányzat számos, egyéb feladatot is ellát; a településen élők érdekében; a település fejlesztését, fejlődését szolgálva, de a kötelező feladat ellátás elsőbbségével. Így támogatta a közművelődést, helyi civil szervezeteket.

Az önkormányzat feladatellátásának hatékonyá tétele érdekében **különböző társulásokat** hozott létre, illetve társulásokhoz csatlakozott, így pl:

- A családsegítő és gyermekjóléti feladatok ellátására a Dédestapolcsány - Sajógalgóc - Vadna - Sajókaza - Szuhakálló - Vadna Nappali Szociális Központ Intézményfenntartó Társulást;
- Különböző önkormányzati és területfejlesztési társulásokban való részt vétel: Kazincbarcika és Térsége Többcélú Kistérségi társulás, Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás, stb.

Vadna község Önkormányzata 2018-ban **alapítványnak, egyesületnek, egyháznak adott át** pénzeszközt, a képviselő-testület döntéseinek megfelelően.

KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY

A 2018. évi költségvetési év jelentős mértékű maradvánnyal zárult, melynek nagy része 2019. évre, áthúzódó kötelezettséggel terhelt, az alábbiak szerint:

a)	Szociális tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó 2018. évi támogatás	2 026 920 Ft
b)	Rezsicsökkentésben nem részesültek támogatása	492 000 Ft
c)	Közfoglalkoztatás előleg maradvány	9 631 904 Ft
d)	TOP-1.4.1-15 Családbarát intézmények munkába állást segítő intézmények fejlesztése támogatási előleg - felhalmozási kiadásra	25 987 683 Ft
e)	TOP-1.4.1-15 Családbarát intézmények munkába állást segítő intézmények fejlesztése támogatási előleg - dologi kiadásra	444 284 Ft
f)	EFOP-1.5.3-16 Humán szolgáltatások fejlesztése támogatási előleg	4 917 290 Ft
g)	TOP-3.1.1-16 Kerékpárút létesítés támogatási előleg	90 424 544 Ft
h)	TOP-3.2.1-15 Önkormányzati épület energetikai felújítása - dologi kiadásra	961 830Ft

A maradvány további része a felhalmozási feladatokhoz társuló pályázati támogatások önrészenek (útfelújítás), illetve a sajátforrásból megvalósítandó beruházások, felújítások **finanszírozására**, valamint a költségvetési **hiány belső finanszírozására** szolgál.

Vagyongazdálkodás, értékpapír-művelet, hitelfelvétel:

Az önkormányzat a meglévő **önkormányzati vagyon** folyamatos karbantartásáról, felújításáról gondoskodott, az önkormányzati vagyon **megőrzésre került**.

Az önkormányzat valamennyi vagyonát – a szennyvízhálózat kivételével - **saját üzemeltetésben** tartja fenn. Vagyonával a vagyonrendeletében szabályozott módon gazdálkodik. **Térítésmentes vagyonátadásra** az elmúlt évben nem került sor.

Az önkormányzat **értékpapír műveletet** nem hajtott végre 2018. évben.

A Vadnai Községi Konyha 2018. évi költségvetésének végrehajtása

Vadna község Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht) 8/A. §-a alapján, a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 21/A. § (1) bekezdés b) pontja szerinti intézményi gyermekétkeztetés, valamint a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 62.§-a szerinti étkeztetés biztosítása érdekében, Vadna Községi Konyha elnevezéssel költségvetési szervet hozott létre, 2018. január 9. napjával.

A konyha önállóan működő költségvetési szerv. Gazdálkodási, pénzügyi- számviteli feladatait munkamegosztási megállapodás alapján a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal látja el.

A Konyha irányító szerve – jogszabály erejénél fogva – a székhely önkormányzat képviselő-testülete – így költségvetési beszámolója Vadna község Önkormányzata Képviselő-testülete zárszámadási rendeletébe épül be.

A Konyha bevételeinek teljesülését a 11; 11.a. melléklet, a kiadásainak teljesülését pedig a 12., 12.a. melléklet tartalmazza.

BEVÉTELEK

A konyha részére az irányító szerv adta át az **állami támogatás összegét**, valamint a működéséhez szükséges **önkormányzati kiegészítést**.

A **térítési díj** bevételek a költségvetési szerv saját bevételei.

A 2018. évi önkormányzati finanszírozás terhére keletkezett **maradvány** teljes összege 2019. évben működési kötelezettséggel terhelt.

KIADÁSOK

I. TÖRVÉNY SZERINTI ILLETMÉNYEK, MUNKABÉREK

A jogszabályi előírások és a hatályos önkormányzati szabályozás szerint valósult meg a teljesítés.

II. A SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ ÉS EGYÉB MUNKÁLTATÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK összege a személyi juttatás előírányzathoz igazodott.

III. DOLOGI KIADÁSOK a 2018. évi felhasználás tényadatait tükrözik, az étkezők létszámához igazodva.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) 111/A. §, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 83 §(6) bekezdésében foglaltak szerint, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, akkor a helyi önkormányzatokért felelős miniszter, a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszüntetéséig, a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető összeg folyósítását felfüggeszti.

Az Áht. 91.§ (1) bekezdésében foglaltakra tekintettel a helyi önkormányzatoknak a 2018. évi zárszámadásukat úgy kell elfogadniuk, hogy az 2019. május 31-ig hatályba lépjen.

Fentiek alapján indítványozom az önkormányzat 2018. évi költségvetési beszámolóját tartalmazó zárszámadási rendelet-tervezet elfogadását.

Vadna, 2019. 05. 13.

Bencze Péter
polgármester

**Előzetes hatásvizsgálat
az önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelet-tervezethez**

Rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen: A rendelet elkészítésével az Áht 91. § (1) bekezdésében előírt feladatát teljesíti a jegyző, aki által elkészített költségvetési beszámolót, a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Társadalmi hatás:	Gazdasági, költségvetési hatás:	Környezeti következményei:	Egészségi következményei:	Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:
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	Az önkormányzati költségvetés az államháztartás része, alrendszer, a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén. A költségvetési rendelet helyi gazdasági hatása nem releváns.	nincsenek	nincsenek	nincsenek

A rendelet megalkotása az Áht. 87-91.§-ai szerint szükséges

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények: Törvényességi felügyeleti eljárás, a nettó finanszírozás felfüggesztése.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

Személyi:	Szervezeti:	Tárgyi:	Pénzügyi:
rendelkezésre áll	rendelkezésre áll	rendelkezésre áll	rendelkezésre áll

Vadna Község Önkormányzata Képviselő-testülete
/2019. (V.30.) önkormányzati rendelete
a 2018. évi zárszámadásról

Vadna község Önkormányzata Képviselő-testülete Alaptörvény 32. cikk 2. bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk 1. bekezdés f. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a következőket rendeli el:

I. f e j e z e t

A rendelet hatálya

1.§ A rendelet hatálya az önkormányzat képviselő-testületére, a polgármesterre, a Vadna Községi Konyhára terjed ki.

II. f e j e z e t

A költségvetés bevételei és kiadásai

2.§ (1) Vadna Község Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtását

345.151.346 – Ft bevétellel, ebből:

a. önkormányzatok működési támogatásai	24 489 961 Ft
b. egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	70 783 657 Ft
c. felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	117 673 816 Ft
d. közhatalmi bevételek	24 242 502 Ft
e. működési bevételek	3 197 186 Ft
f. felhalmozási bevételek	2 558 574 Ft
g. működési célú átvett pénzeszközök	100 000 Ft
h. előző év költségvetési maradvány igénybevétele	101 316 910 Ft
i. államháztartáson belüli megelőlegezések	788 740 Ft

hagyja jóvá.

(2) Vadna Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2018.évi költségvetésének végrehajtását

199.490.852- Ft kiadással, ebből:

a. személyi juttatások	62 008 742 Ft
b. munkaadót terhelő járulékok	6 987 710 Ft
c. dologi kiadások	36 690 234 Ft
d. ellátottak pénzbeli juttatásai	5 145 530 Ft
e. egyéb működési célú kiadások	9 255 233 Ft
f. beruházások	19 831 716 Ft
g. felújítások	53 022 679 Ft
h. finanszírozási kiadások	6 549 008 Ft

hagyja jóvá.

(3) A 2. §. (1) bek. szerinti bevételi főösszeg bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlását a Rendelet 1. melléklete tartalmazza. A melléklet tartalmazza az önkormányzat - Áht. 23.§ (2) bek. g. pontja szerinti Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti - saját bevételeit.

A melléklet tartalmazza a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat.

(4) A 2. §. (1) bek. szerinti bevételi főösszeg kormányzati funkciókénti megoszlását a Rendelet 1.a. melléklete tartalmazza.

(5) A 2018. évi költségvetési maradvány 145.660.494 Ft. A maradvány-kimutatást a Rendelet 2.b. melléklete tartalmazza.

(6) A Rendelet 2. melléklete tartalmazza a 2. § (2) bek. szerinti kiadási főösszeg teljesülését előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban. A melléklet tartalmazza a felújítási előirányzatok teljesülését célonként és a felhalmozási kiadásokat feladatonként.

(7) A 2. § (2) bek. szerinti kiadási főösszeg kormányzati funkciókénti megoszlását a Rendelet 2.a. melléklete tartalmazza.

(8) Az önkormányzat 2018. évi költségvetése európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait tartalmazzák, az alábbiak szerint:

a) TOP-3.1.1.16-B01-2017-00006 -Fenntartható települési közlekedésfejlesztés elnevezésű, Kazincbarcika - Vadna települések közötti kerékpárút létesítése című hálózatának infrastrukturális fejlesztése 90.424.544 Ft bevétellel és 0 Ft kiadással,

b) TOP- TOP-1.4.1-15-BO1-2016-00002 – „Vadnai tagóvoda fejlesztése a jövő nemzedékéért” 0 Ft bevétellel és 2.021.565 Ft kiadással;

c) VP-6-7.2.1-7.4.1.3-17 „Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastrukturális fejlesztése, közétkeztetés fejlesztése” 19.999.908 Ft bevétellel és 0 Ft kiadással;

d) EFOP-1.5.3-16 Humán szolgáltatások fejlesztése 7.905.020 Ft bevétellel és 2.987.730 Ft kiadással;

e) TOP-3.2.1-15-BO1-2016-00067 – Energetikai korszerűsítés Vadna község polgármesteri hivatalában 0 Ft bevétellel és 53.372580 Ft kiadással.

(9) Az önkormányzat működési célú bevételi és kiadási előirányzatainak teljesülését - mérlegszerűen – a Rendelet 3. melléklete tartalmazza.

(10) Az önkormányzat felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatainak teljesülését - mérlegszerűen – a Rendelet 4. melléklete tartalmazza.

(11) Az önkormányzat a tárgyévén túli működési, vagy felhalmozási célú hitelállománnyal nem rendelkezett.

(12) Az önkormányzat – az Áht.23.§ (2) g.) pontja szerint - a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylettel és kezességvállalásból eredő kötelezettséggel nem rendelkezett.

(13) Az önkormányzat által az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerint nyújtott közvetett támogatásokat a Rendelet 5. melléklete tartalmazza.

(14) A képviselő-testület az Áht 24.§ (4) bekezdés b.) pontja szerinti többéves kihatással járó döntést nem hozott.

(15) A Rendelet 6. melléklete tartalmazza a pénzeszközök változásáról szóló kimutatást.

(16) A Rendelet 7. melléklete tartalmazza az önkormányzat költségvetési mérlegét, közgazdasági tagolásban.

(17) A Rendelet 8. melléklete tartalmazza a vagyonskimutatást, 9. melléklete pedig az eredménykimutatást.

(18) A Rendelet 10. melléklete tartalmazza – tájékoztató jelleggel - a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak és egyéb kötött felhasználású támogatásainak elszámolását.

(19) Az Önkormányzat 2018. évben vállalkozási tevékenységet nem végzett, így a költségvetési beszámolója egyszerűsített vállalkozási-maradvány kimutatást nem tartalmaz.

(20) Az önkormányzat tulajdonában gazdálkodó szervezet nem áll, így a költségvetési beszámoló ilyen szervezet működéséből eredő kötelezettségeket, a részesedések alakulásának bemutatását nem tartalmazza.

III. fejezet

A Vadna Községi Konyha költségvetésének teljesülése

3.§ (1) Vadna Község Önkormányzata Képviselő-testülete, a Vadna Községi Konyha (a továbbiakban: Községi Konyha) 2018. évi költségvetésének végrehajtását

13.204.055 Ft bevétellel, ebből

a. működési bevételek	6 366 907 Ft
b. maradvány igénybevétele	1 107 065 Ft
c. központi, irányító szervi támogatás	5 730 083 Ft

hagyja jóvá.

(2) Vadna Község Önkormányzata Képviselő-testülete, a Községi Konyha 2018. évi költségvetésének végrehajtását

11.178.759 Ft kiadással, ebből

a.) személyi juttatások	2 224 993 Ft
b.) munkaadót terhelő járulékok	437 257 Ft
c.) működési, fenntartási kiadások	8 516 509 Ft

hagyja jóvá.

(3) Az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszeg bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlását a Rendelet 11. melléklete tartalmazza.

(4) Az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszeg kormányzati funkcionkénti megoszlását a Rendelet 11.a. melléklete tartalmazza.

(5) A Rendelet 12. melléklete tartalmazza a (2) bekezdés szerinti kiadási főösszeg teljesülését előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban. A melléklet tartalmazza a felújítási előirányzatok teljesülését célonként és a felhalmozási kiadásokat feladatonként.

(6) A (2) bekezdés szerinti kiadási főösszeg kormányzati funkcionkénti megoszlását a Rendelet 12.a. melléklete tartalmazza.

(7) A 2018. évi költségvetési maradvány 2.025.296 - Ft. A maradvány-kimutatást a Rendelet 13. melléklete, az eredmény-kimutatást a 13.a. melléklete tartalmazza.

(8) A Rendelet 14. melléklete tartalmazza a költségvetési szerv, költségvetési mérlegét, közzgazdasági tagolásban.

III. f e j e z e t
Záró rendelkezések

4.§ (1) A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2018. évre kell alkalmazni.

(2) Hagtályát veszti az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló 1/2016.(II.24.) önkormányzati rendelet.

Bencze Péter
polgármester

Dr. Herczeg Tibor
jegyző
címzetes főjegyző

INDOKOLÁS

az önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelethez

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁSA

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 91.§ (1) bekezdésében foglaltakra tekintettel a helyi önkormányzatoknak a 2018. évi zárszámadásukat úgy kell elfogadniuk, hogy az 2019. május 31-ig hatályba lépjen.

Az önkormányzat költségvetési beszámolóját tartalmazó zárszámadási rendelet-tervezet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§-a; 23-24 §-ai; az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 24; 28.§- a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII. 29.) NGM rendelet és az az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet előírásainak megfelelő tartalommal kell, hogy készüljön.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. §-hoz

A rendelet hatályát tartalmazza

2. §hoz

Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatának teljesülését, a zárszámadási rendelet mellékleteinek megnevezését tartalmazza.

3. §-hoz

A Vadna Községi Konyha bevételi és kiadási előirányzatának teljesülését, a zárszámadási rendelet, költségvetési szervre vonatkozó mellékleteinek megnevezését tartalmazza.

4. §-hoz

E szakasz a hatályba léptető és hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmaz.

Beszámoló a költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	9 501 717	9 518 817	9 518 817
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak	9 171 411	8 605 857	8 605 857
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	1 800 000	1 800 000
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	4 565 287	4 565 287
Önkormányzatok működési támogatásai	20 473 128	24 489 961	24 489 961
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	3 400 000	74 356 480	70 783 657
ebből: központi kezelésű előirányzatok	0	0	310 500
ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	0	0	7 905 020
ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	0	61 154 437
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	0	0	913 700
ebből: társulások és költségvetési szerveik	0	0	500 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	23 873 128	98 846 441	95 273 618
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	16 138 982	16 138 982
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	76 723 426	76 723 426	101 534 834
ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	0	0	90 424 544
ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	0	11 110 290
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	76 723 426	92 862 408	117 673 816
Vagyoni típusú adók	3 830 000	3 830 000	3 786 500
ebből: építményadó	0	0	3 786 500
Értékesítési és forgalmi adók	12 123 021	12 123 021	18 601 334
ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	0	0	18 601 334
Gépjárműadók	1 400 000	1 400 000	1 470 831
ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része	0	0	1 470 831
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	200 000	200 000	347 200
ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	0	0	347 200
Termékek és szolgáltatások adói	13 723 021	13 723 021	20 419 365
Egyéb közhatalmi bevételek	20 000	20 000	36 637
ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	0	0	13 013
ebből: egyéb bírság	0	0	23 624
Közhatalmi bevételek	17 573 021	17 573 021	24 242 502
Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0
Szolgáltatások ellenértéke	2 275 560	4 527 186	297 998
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	872 197
Tulajdonosi bevételek	0	930 560	399 000
ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel	0	0	399 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	403 000	1 018 554	1 085 773
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	10 203
Egyéb működési bevételek	0	550 000	532 015
Működési bevételek	2 678 560	7 026 300	3 197 186
Ingatlanok értékesítése	6 478 660	6 478 660	2 558 574
Felhalmozási bevételek	6 478 660	6 478 660	2 558 574
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	100 000
ebből: háztartások	0	0	100 000
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	100 000
Költségvetési bevételek	127 326 795	222 786 830	243 045 696
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	101 889 990	101 889 990	101 316 910
Maradvány igénybevétele	101 889 990	101 889 990	101 316 910
Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	788 740
Belföldi finanszírozás bevételei	101 889 990	101 889 990	102 105 650
Finanszírozási bevételek	101 889 990	101 889 990	102 105 650
Bevétel összesen	229 216 785	324 676 820	345 151 346

Teljesített bevételek kormányzati funkcióként							
Megnevezés	Összesen	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi kölségvetéssel	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	041237 Közfoglalkoztatási mintaprogram	066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	104051 Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások	900020 Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	9 518 817	9 518 817	0	0	0	0	0
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	8 605 857	8 605 857	0	0	0	0	0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	1 800 000	0	0	0	0	0
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	4 565 287	4 565 287	0	0	0	0	0
Önkormányzatok működési támogatásai	24 489 961	24 489 961	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	70 783 657	0	0	59 820 709	10 652 448	310 500	0
ebből: központi kezelésű előirányzatok	310 500	0	0	0	0	310 500	0
ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	7 905 020	0	0	0	7 905 020	0	0
ebből: elkülönített állami pénzalapok	61 154 437	0	0	59 820 709	1 333 728	0	0
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	913 700	0	0	0	913 700	0	0
ebből: társulások és költségvetési szerveik	500 000	0	0	0	500 000	0	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	95 273 618	24 489 961	0	59 820 709	10 652 448	310 500	0
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	16 138 982	16 138 982	0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	101 534 834	0	0	11 110 290	90 424 544	0	0
ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	90 424 544	0	0	0	90 424 544	0	0
ebből: elkülönített állami pénzalapok	11 110 290	0	0	11 110 290	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	117 673 816	16 138 982	0	11 110 290	90 424 544	0	0
Vagyon típusú adók	3 786 500	0	0	0	0	0	3 786 500
ebből: építményadó	3 786 500	0	0	0	0	0	3 786 500
Értékesítési és forgalmi adók	18 601 334	0	0	0	0	0	18 601 334
ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	18 601 334	0	0	0	0	0	18 601 334
Gépjárműadók	1 470 831	0	0	0	0	0	1 470 831
ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része	1 470 831	0	0	0	0	0	1 470 831
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	347 200	0	0	0	0	0	347 200
ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	347 200	0	0	0	0	0	347 200
Termékek és szolgáltatások adói	20 419 365	0	0	0	0	0	20 419 365
Egyéb közhatalmi bevételek	36 637	0	0	0	0	0	36 637
ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető	13 013	0	0	0	0	0	13 013
ebből: egyéb bírság	23 624	0	0	0	0	0	23 624
Közhatalmi bevételek	24 242 502	0	0	0	0	0	24 242 502
Szolgáltatások ellenértéke	297 998	0	0	0	297 998	0	0
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	872 197	0	0	0	872 197	0	0
Tulajdonosi bevételek	399 000	0	0	0	15 000	0	384 000
ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel	399 000	0	0	0	15 000	0	384 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 085 773	0	0	0	1 024 119	0	61 654
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	10 203	0	0	0	7 611	0	2 592
Egyéb működési bevételek	532 015	0	0	0	395 015	0	137 000
Működési bevételek	3 197 186	0	0	0	2 611 940	0	585 246
Ingatlanok értékesítése	2 558 574	0	0	0	2 330 228	0	228 346
Felhalmozási bevételek	2 558 574	0	0	0	2 330 228	0	228 346
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	100 000	0	0	0	100 000	0	0
ebből: háztartások	100 000	0	0	0	100 000	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	100 000	0	0	0	100 000	0	0
Költségvetési bevételek	243 045 696	40 628 943	0	70 930 999	106 119 160	310 500	25 056 094
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	101 316 910	0	101 316 910	0	0	0	0
Maradvány igénybevétele	101 316 910	0	101 316 910	0	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések	788 740	788 740	0	0	0	0	0
Belföldi finanszírozás bevételei	102 105 650	788 740	101 316 910	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek	102 105 650	788 740	101 316 910	0	0	0	0
Bevételek összesen	345 151 346	41 417 683	101 316 910	70 930 999	106 119 160	310 500	25 056 094

Költségvetési kiadások			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	16 088 000	57 086 252	53 767 033
Béren kívüli juttatások	369 000	410 828	402 978
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	16 600	16 600
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	16 457 000	57 513 680	54 186 611
Választott tisztségviselők juttatásai	7 677 218	7 777 218	7 772 131
Egyéb külső személyi juttatások	0	100 000	50 000
Külső személyi juttatások	7 677 218	7 877 218	7 822 131
Személyi juttatások	24 134 218	65 390 898	62 008 742
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 078 000	8 843 000	6 987 710
ebből: szociális hozzájárulási adó	0	0	6 987 710
Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 641 550	16 005 750	15 110 979
Készletbeszerzés	3 641 550	16 005 750	15 110 979
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	132 000	132 000	107 647
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	512 000	512 000	486 790
Kommunikációs szolgáltatások	644 000	644 000	594 437
Közüzemi díjak	5 400 000	5 900 000	5 045 488
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 670 000	1 298 458	23 000
Egyéb szolgáltatások	3 548 000	8 959 401	8 592 646
ebből: biztosítási díjak	0	0	519 990
Szolgáltatási kiadások	10 618 000	16 157 859	13 661 134
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 664 347	7 720 347	6 834 684
Fizetendő általános forgalmi adó	0	570 000	489 000
Egyéb dologi kiadások	3 012 186	3 212 186	0
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	6 676 533	11 502 533	7 323 684
Dologi kiadások	21 580 083	44 310 142	36 690 234
Családi támogatások	0	368 500	310 500
ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások	0	0	310 500
Lakhatással kapcsolatos ellátások	600 000	510 000	0
Egyéb nem intézményi ellátások	900 000	7 125 626	4 835 030
ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0	4 507 530
ebből: települési támogatás	0	0	247 500
ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás	0	0	80 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 500 000	8 004 126	5 145 530
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	271 542	271 542
Elvonások és befizetések	0	271 542	271 542
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 549 164	2 814 211	2 056 370
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	0	0	594 806
ebből: társulások és költségvetési szerveik	0	0	1 461 564
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	7 219 720	7 219 720	6 927 321
ebből: egyházi jogi személyek	0	0	100 000
ebből: egyéb civil szervezetek	0	0	6 627 321
ebből: háztartások	0	0	200 000
Egyéb működési célú kiadások	8 768 884	10 305 473	9 255 233
Immateriális javak beszerzése, létesítése	355 000	355 000	0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	64 648 100	77 355 960	15 403 081
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	1 000 000	658 900
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	17 550 987	21 252 109	3 769 735
Beruházások	82 554 087	99 963 069	19 831 716
Ingatlanok felújítása	63 735 042	63 993 641	41 750 141
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	17 208 461	17 208 461	11 272 538
Felújítások	80 943 503	81 202 102	53 022 679
Költségvetési kiadások	222 558 775	318 018 810	192 941 844
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	818 925	818 925	818 925
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	5 839 085	5 839 085	5 730 083
Belföldi finanszírozás kiadásai	6 658 010	6 658 010	6 549 008
Finanszírozási kiadások	6 658 010	6 658 010	6 549 008
Kiadások összesen	229 216 785	324 676 820	199 490 852

Teljesített kiadások kormányzati funkcióként																
Megnevezés	Összesen	011130 Önkormányzat ok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	013320 Köztet- fenntartás és - működtetés	018010 Önkormányzat ok elszámolási a központi költségvetéssel	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztat ás	041236 Országos közfoglalkoztat ási program	041237 Közfoglalkoztat ási mintaprogram	045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	064010 Közüvilágítás	066020 Város-, községgazdálko dási egyéb szolgáltatások	072111 Háziorvosi alapellátás	082092 Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	104051 Gyermekvédel mi pénzbeli és természetbeni ellátások	107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	53 767 033	0	0	0	0	667 192	0	47 529 889	0	0	4 669 952	0	600 000	300 000	0	0
Béren kívüli juttatások	402 978	0	0	0	0	0	0	0	0	0	402 978	0	0	0	0	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	16 600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 600	0	0	0	0	0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	54 186 611	0	0	0	0	667 192	0	47 529 889	0	0	5 089 530	0	600 000	300 000	0	0
Választott tisztségviselők juttatásai	7 772 131	7 772 131	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb külső személyi juttatások	50 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50 000	0	0	0	0	0
Külső személyi juttatások	7 822 131	7 772 131	0	0	0	0	0	0	0	0	50 000	0	0	0	0	0
Személyi juttatások	62 008 742	7 772 131	0	0	0	667 192	0	47 529 889	0	0	5 139 530	0	600 000	300 000	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 987 710	1 273 809	0	0	0	80 272	0	4 866 853	0	0	591 276	0	117 000	58 500	0	0
ebből: szociális hozzájárulási adó	6 987 710	1 273 809	0	0	0	80 272	0	4 866 853	0	0	591 276	0	117 000	58 500	0	0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	15 110 979	0	74 767	0	0	0	0	13 079 585	0	0	1 912 190	13 732	0	30 705	0	0
Készletbeszerzés	15 110 979	0	74 767	0	0	0	0	13 079 585	0	0	1 912 190	13 732	0	30 705	0	0
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	107 647	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100 344	0	7 303	0	0	0
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	486 790	0	0	0	0	0	0	0	0	0	486 790	0	0	0	0	0
Kommunikációs szolgáltatások	594 437	0	0	0	0	0	0	0	0	0	587 134	0	7 303	0	0	0
Közüzemi díjak	5 045 488	0	5 038	0	0	0	0	0	0	1 641 046	2 645 577	85 513	0	668 314	0	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	23 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 000	0	0	8 000	0	0
Egyéb szolgáltatások	8 592 646	130 803	18 044	0	0	0	114 350	1 216 739	236 220	0	6 367 409	7 124	0	501 957	0	0
ebből: biztosítási díjak	519 990	87 202	0	0	0	0	0	0	0	0	432 788	0	0	0	0	0
Szolgáltatási kiadások	13 661 134	130 803	23 082	0	0	0	114 350	1 216 739	236 220	1 641 046	9 027 986	92 637	0	1 178 271	0	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	6 834 684	0	26 346	0	0	0	30 875	3 713 840	63 780	421 525	2 256 701	27 185	1 972	292 460	0	0
Fizetendő általános forgalmi adó	489 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	489 000	0	0	0	0	0
Különbő befizetések és egyéb dologi kiadások	7 323 684	0	26 346	0	0	0	30 875	3 713 840	63 780	421 525	2 745 701	27 185	1 972	292 460	0	0
Dologi kiadások	36 690 234	130 803	124 195	0	0	0	145 225	18 010 164	300 000	2 062 571	14 273 011	133 554	9 275	1 501 436	0	0
Családi támogatások	310 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	310 500	0
ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások	310 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	310 500	0
Egyéb nem intézményi ellátások	4 835 030	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 835 030
ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	4 507 530	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 507 530
ebből: települési támogatás	247 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	247 500
ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás	80 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 145 530	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	310 500	4 835 030
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	271 542	0	0	271 542	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Elvonások és befizetések	271 542	0	0	271 542	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	2 056 370	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 056 370	0	0	0	0	0
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek	594 806	0	0	0	0	0	0	0	0	0	594 806	0	0	0	0	0
ebből: társulások és költségvetési szervek	1 461 564	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 461 564	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	6 927 321	0	0	0	0	0	0	0	0	0	826 321	0	6 096 000	0	0	5 000
ebből: egyházi jogi személyek	100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100 000	0	0	0	0	0
ebből: egyéb civil szervezetek	6 627 321	0	0	0	0	0	0	0	0	0	526 321	0	6 096 000	0	0	5 000
ebből: háztartások	200 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200 000	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások	9 255 233	0	0	271 542	0	0	0	0	0	0	2 882 691	0	6 096 000	0	0	5 000
Ingatlanok beszerzése, létesítése	15 403 081	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 403 081	0	0	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	658 900	0	0	0	0	0	0	658 900	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 769 735	0	0	0	0	0	0	177 903	0	0	3 591 832	0	0	0	0	0
Beruházások	19 831 716	0	0	0	0	0	0	836 803	0	0	18 994 913	0	0	0	0	0
Ingatlanok felújítása	41 750 141	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40 425 854	0	0	1 324 287	0	0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	11 272 538	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 914 980	0	0	357 558	0	0
Felújítások	53 022 679	0	0	0	0	0	0	0	0	0	51 340 834	0	0	1 681 845	0	0
Költségvetési kiadások	192 941 844	9 176 743	124 195	271 542	0	747 464	145 225	71 243 709	300 000	2 062 571	93 222 255	133 554	6 822 275	3 541 781	310 500	4 840 030
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	818 925	0	0	818 925	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	5 730 083	0	0	0	5 730 083	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Belföldi finanszírozás kiadásai	6 549 008	0	0	818 925	5 730 083	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások	6 549 008	0	0	818 925	5 730 083	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kiadások összesen	199 490 852	9 176 743	124 195	1 090 467	5 730 083	747 464	145 225	71 243 709	300 000	2 062 571	93 222 255	133 554	6 822 275	3 541 781	310 500	4 840 030
Átlagos statisztikai állományi létszám	60	5	0	0	0	1	0	49	0	0	3	0	1	1	0	0

Maradványkimutatás	
Megnevezés	Összeg
Alaptevékenység költségvetési bevételei	243 045 696
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	192 941 844
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	50 103 852
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	102 105 650
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	6 549 008
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	95 556 642
Alaptevékenység maradványa	145 660 494
Összes maradvány	145 660 494
Alaptevékenység szabad maradványa	145 660 494

A 2018. évi költségvetés működési célú bevételeinek és kiadásainak mérlege			
Bevételek		Kiadások	
Önkormányzatok működési támogatásai	24 489 961	Személyi juttatások	62 008 742
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	70 783 657	Munkaadót terhelő járulékok	6 987 710
Működési bevételek	3 197 186	Dologi kiadások	36 690 234
Közhatalmi bevételek	24 242 502	Egyéb működési célú kiadások	9 255 233
Működési célú átvett pénzeszközök	100 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 145 530
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	58 270 361	Finanszírozási kiadások	6 549 008
Államháztartáson belüli megelőlegezések	788 740		
Összesen	181 872 407	Összesen	126 636 457

A 2018. évi költségvetés felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlege			
Bevételek		Kiadások	
Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	90 424 544	Ingatlanok beszerzése, létesítése	15 403 081
Elkülönített állami pénzalapok	11 110 290	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	658 900
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	16 138 982	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 769 735
Ingatlanok értékesítése	2 558 574	Ingatlanok felújítása	41 750 141
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	43 046 549	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	11 272 538
Összesen:	163 278 939	Összesen:	72 854 395

KIMUTATÁS a közvetett támogatásokról	
Jogcím	Összeg (Ft)
1.) Az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0
2. A lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0
3. A helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	7 215
3.1.Gépjárműadó (1991. évi LXXXII. 5.§ f.)súlyos mozgáskorlátozottságra tekintettel	7 215
4. A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0
5. Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege:	0
Összesen	7 215

KIMUTATÁS
A pénzeszközök változásáról
2018. év

Megnevezés	
Nyitó pénzkészlet tárgyév január 1-jén	102 105 650
Összes bevétel összege	243 045 696
Összes kiadás összege	199 490 852
Záró pénzkészlet tárgyév dec.31-én	145 660 494

Mérleg			
Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
Szellemi termékek	769 605	0	698 417
Immateriális javak	769 605	0	698 417
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	284 842 321	0	274 177 529
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 940 196	0	498 620
Beruházások, felújítások	1 416 221	0	59 228 343
Tárgyi eszközök	288 198 738	0	333 904 492
Tartós részesedések	100 000	0	100 000
- ebből: egyéb tartós részesedések	100 000	0	100 000
Befektetett pénzügyi eszközök	100 000	0	100 000
NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	289 068 343	0	334 702 909
Forintpénztár	141 645	0	158 635
Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	141 645	0	158 635
Kincstáron kívüli forintszámlák	101 748 345	0	55 650 395
Kincstárban vezetett forintszámlák	0	0	90 424 544
Forintszámlák	101 748 345	0	146 074 939
PÉNZESZKÖZÖK	101 889 990	0	146 233 574
Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre	181	0	181
- ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	181	0	181
Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	290 608	0	287 608
- ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	283 662	0	283 662
- ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	3 946	0	3 946
- ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	3 000	0	0
Költségvetési évben esedékes követelések	290 789	0	287 789
Forgótőke elszámolása	0	0	100 000
Követelés jellegű sajátos elszámolások	0	0	100 000
KÖVETELÉSEK	290 789	0	387 789
Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	111 529	0	169 092
Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	21 819 394
Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása	111 529	0	21 988 486
Más fizetendő általános forgalmi adó	-637 835	0	-1 234 608
Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	-637 835	0	-1 234 608
EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK	-526 306	0	20 753 878
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	390 722 816	0	502 078 150
Nemzeti vagyon induláskori értéke	426 081 496	0	426 081 496
Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	10 561 712	0	10 561 712
Felhalmozott eredmény	-124 669 253	0	-59 299 501
Mérleg szerinti eredmény	65 369 752	0	110 875 585
SAJÁT TŐKE	377 343 707	0	488 219 292
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	2 548 980	0	2 774 295
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	1 252 000	0	1 252 000
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	3 040 845	0	3 040 845
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	6 841 825	0	7 067 140
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	818 925	0	788 740
- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	818 925	0	788 740
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	818 925	0	788 740
Kapott előlegek	5 800	0	105 800
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	5 800	0	105 800
KÖTELEZETTSÉGEK	7 666 550	0	7 961 680
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 712 559	0	5 897 178
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	5 712 559	0	5 897 178
FORRÁSOK ÖSSZESEN	390 722 816	0	502 078 150

Vagyonkimutatás							
Megnevezés	Immateriális javak	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	905 192	394 080 650	12 852 391	0	1 416 221	2 290 000	411 544 454
Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	16 061 981	0	16 061 981
Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	41 750 141	0	41 750 141
Térítésmentes átvétel	0	2 558 574	0	0	0	0	2 558 574
Összes növekedés	0	2 558 574	0	0	57 812 122	0	60 370 696
Értékesítés	0	2 558 574	0	0	0	0	2 558 574
Összes csökkenés	0	2 558 574	0	0	0	0	2 558 574
Bruttó érték összesen	905 192	394 080 650	12 852 391	0	59 228 343	2 290 000	469 356 576
Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	135 587	109 238 329	10 912 195	0	0	2 290 000	122 576 111
Terv szerinti értékcsökkenés	71 188	10 664 792	1 441 576	0	0	0	12 177 556
Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya	206 775	119 903 121	12 353 771	0	0	2 290 000	134 753 667
Értékcsökkenés összesen	206 775	119 903 121	12 353 771	0	0	2 290 000	134 753 667
Eszközök nettó értéke	698 417	274 177 529	498 620	0	59 228 343	0	334 602 909
Teljesen (0-ig) leírt eszközök	117 790	0	0	0	0	0	117 790

Eredménykimutatás			
Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	15 566 476	0	24 242 502
Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	1 771 328	0	1 170 195
Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0	0	399 000
Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele	17 337 804	0	25 811 697
Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	25 539 898	0	24 489 961
Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	79 873 836	0	70 783 657
Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	5 673 666	0	3 363 531
Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	87 349 302	0	117 497 874
Egyéb eredményszemléletű bevételek	198 436 702	0	216 135 023
Anyagköltség	17 728 443	0	15 110 979
Igénybe vett szolgáltatások értéke	17 882 202	0	14 255 571
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 000	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	35 615 645	0	29 366 550
Béreköltség	60 846 089	0	54 095 106
Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 200 346	0	8 241 709
Bérjárulékok	7 817 966	0	7 069 571
Személyi jellegű ráfordítások	77 864 401	0	69 406 386
Értékcsökkenési leírás	13 269 543	0	12 177 556
Egyéb ráfordítások	23 708 897	0	20 130 846
TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	65 316 020	0	110 865 382
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	53 732	0	10 203
Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	53 732	0	10 203
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	53 732	0	10 203
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	65 369 752	0	110 875 585

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak és egyéb kötött felhasználású támogatásainak elszámolása				
Megnevezés	A központi költségvetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg	Az önkormányzat által az adott célra ténylegesen felhasznált összeg	Az önkormányzat által fel nem használt, de a következő évben jogszerűen felhasználható összeg	Eltérés
2. melléklet I.5. A 2017. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása	17 100	17 100	0	0
2. melléklet I.6. Polgármesteri illetmény támogatása	1 170 400	1 170 400	0	0
2. melléklet III.2. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	4 828 000	4 828 000	0	0
2. melléklet IV.1.d) Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	1 800 000	1 800 000	0	0
2. melléklet IV.1. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	1 800 000	1 800 000	0	0
3. melléklet I.9. A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása	2 026 920	0	2 026 920	0
Önkormányzatok rendkívüli támogatása	1 259 247	1 259 247	0	0
Helyi önkormányzatok működési célú költségvetési támogatásai	3 286 167	1 259 247	2 026 920	0
Az Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések előirányzatból forráshiány miatt támogatásban nem részesült pályázatok támogatása	16 138 982	16 138 982	0	0
A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2018. évi bérkompenzációja	182 600	182 600	0	0
A települési önkormányzatok 2017. évi szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó kiegészítő támogatása	604 520	604 520	0	0
A téli rezsicsökkentésben korábban nem részesült, a vezetékes gáz- vagy távfűtéstől eltérő fűtőanyagot használó háztartások egyszeri támogatása	492 000	0	492 000	0
Mindösszesen	28 519 769	26 000 849	2 518 920	0

Beszámoló a költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Ellátási díjak	3 150 000	5 100 000	5 013 247
Kiszámlázott általános forgalmi adó	850 000	1 228 000	1 353 578
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	37
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	0	0	37
Egyéb működési bevételek	0	400 000	45
Működési bevételek	4 000 000	6 728 000	6 366 907
Költségvetési bevételek	4 000 000	6 728 000	6 366 907
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 107 915	1 107 915	1 107 065
<i>Maradvány igénybevétele</i>	<i>1 107 915</i>	<i>1 107 915</i>	<i>1 107 065</i>
Központi, irányító szervei támogatás	5 839 085	5 839 085	5 730 083
<i>Belföldi finanszírozás bevételei</i>	<i>6 947 000</i>	<i>6 947 000</i>	<i>6 837 148</i>
Finanszírozási bevételek	6 947 000	6 947 000	6 837 148
Bevétel összesen	10 947 000	13 675 000	13 204 055

Költségvetési kiadások			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	2 148 000	2 648 000	2 146 499
Béren kívüli juttatások	133 000	133 000	78 494
Egyéb költségtérítések	12 000	12 000	0
<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>	<i>2 293 000</i>	<i>2 793 000</i>	<i>2 224 993</i>
Személyi juttatások	2 293 000	2 793 000	2 224 993
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	460 000	510 000	437 257
ebből: szociális hozzájárulási adó	0	0	437 257
Üzemeltetési anyagok beszerzése	5 080 000	6 470 000	5 740 536
<i>Készletbeszerzés</i>	<i>5 080 000</i>	<i>6 470 000</i>	<i>5 740 536</i>
Közüzemi díjak	1 345 000	1 345 000	872 197
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	30 000	28 000	0
Egyéb szolgáltatások	60 000	82 000	81 381
<i>Szolgáltatási kiadások</i>	<i>1 435 000</i>	<i>1 455 000</i>	<i>953 578</i>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 679 000	1 947 000	1 356 395
Fizetendő általános forgalmi adó	0	500 000	466 000
<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>	<i>1 679 000</i>	<i>2 447 000</i>	<i>1 822 395</i>
Dologi kiadások	8 194 000	10 372 000	8 516 509
Költségvetési kiadások	10 947 000	13 675 000	11 178 759

Teljesített kiadások kormányzati funkcióként					
Megnevezés	Összesen	096015 Gyermekétkeztetés s köznevelési intézményben	096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben	104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	107051 Szociális étkeztetés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	2 146 499	1 875 749	108 300	54 150	108 300
Béren kívüli juttatások	78 494	59 697	7 519	3 759	7 519
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	2 224 993	1 935 446	115 819	57 909	115 819
Személyi juttatások	2 224 993	1 935 446	115 819	57 909	115 819
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	437 257	380 794	22 585	11 293	22 585
ebből: szociális hozzájárulási adó	437 257	380 794	22 585	11 293	22 585
Üzemeltetési anyagok beszerzése	5 740 536	1 732 634	3 377 610	171 546	458 746
Készletbeszerzés	5 740 536	1 732 634	3 377 610	171 546	458 746
Közüzemi díjak	872 197	261 659	514 596	26 166	69 776
Egyéb szolgáltatások	81 381	23 420	49 660	2 264	6 037
Szolgáltatási kiadások	953 578	285 079	564 256	28 430	75 813
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 356 395	409 746	797 761	40 511	108 377
Fizetendő általános forgalmi adó	466 000	215 000	251 000	0	0
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 822 395	624 746	1 048 761	40 511	108 377
Dologi kiadások	8 516 509	2 642 459	4 990 627	240 487	642 936
Költségvetési kiadások	11 178 759	4 958 699	5 129 031	309 689	781 340
Kiadások összesen	11 178 759	4 958 699	5 129 031	309 689	781 340
Átlagos statisztikai állományi létszám	1	1	0	0	0

Maradványkimutatás	
Megnevezés	Összeg
Alaptevékenység költségvetési bevételei	6 366 907
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	11 178 759
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-4 811 852
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	6 837 148
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	6 837 148
Alaptevékenység maradványa	2 025 296
Összes maradvány	2 025 296
Alaptevékenység szabad maradványa	2 025 296

Eredménykimutatás			
Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	3 756 593	0	5 013 247
Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele	3 756 593	0	5 013 247
Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	5 611 729	0	5 730 083
Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	450	0	45
Egyéb eredményszemléletű bevételek	5 612 179	0	5 730 128
Anyagköltség	4 260 879	0	5 868 212
Igénybe vett szolgáltatások értéke	817 759	0	953 578
Anyagjellegű ráfordítások	5 078 638	0	6 821 790
Béreköltség	2 342 568	0	2 181 303
Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 000	0	78 494
Bérfelrakások	481 132	0	477 531
Személyi jellegű ráfordítások	2 835 700	0	2 737 328
Egyéb ráfordítások	333 625	0	97 415
TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	1 120 809	0	1 086 842
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	0	0	37
Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	0	0	37
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	37
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 120 809	0	1 086 879

Mérleg			
Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
Vásárolt készletek	289 991	0	162 315
Készletek	289 991	0	162 315
NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	289 991	0	162 315
Forintpénztár	8 065	0	1 265
Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	8 065	0	1 265
Kincstáron kívüli forintszámlák	1 099 000	0	2 024 031
Forintszámlák	1 099 000	0	2 024 031
PÉNZESZKÖZÖK	1 107 065	0	2 025 296
Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	750 458	0	1 868 670
Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	238 183
Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása	750 458	0	2 106 853
Más fizetendő általános forgalmi adó	-830 284	0	-1 815 277
Fizetendő általános forgalmi adó	-830 284	0	-1 815 277
EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK	-79 826	0	291 576
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 317 230	0	2 479 187
Felhalmozott eredmény	0	0	1 120 809
Mérleg szerinti eredmény	1 120 809	0	1 086 879
SAJÁT TŐKE	1 120 809	0	2 207 688
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	196 421	0	271 499
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	196 421	0	271 499
FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 317 230	0	2 479 187