

## **Előzetes hatásvizsgálat, indoklás, véleményeztetés**

### **Poroszló Község Önkormányzat képviselő-testületének 1/2018. (II.23.) önkormányzati rendelete a 2018. évi költségvetésről szóló tervezethez**

#### **1. Előzetes hatásvizsgálat**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján, mint a fenti jogszabály előkészítője az alábbi előzetes hatásvizsgálatot végeztem el a szabályozás várható következményeiről, melyről most tájékoztatom a képviselő-testületet.

##### **A tervezett jogszabály hatásai:**

- a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:
  - társadalmi hatása: nem jelentős,
  - gazdasági hatása: nem jelentős,
  - költségvetési hatása: jelentős, a rendelet maga határozza meg a 2018. évi költségvetést
- b) környezeti és egészségi következmények:
  - nincsenek,
- c) adminisztratív terheket befolyásoló hatások:
  - a hivatalnak el kell látnia a költségvetéssel kapcsolatos információ szolgáltatási feladatokat,
  - könyvelni kell az eredeti előirányzatokat, nyomon kell követni az év közbeni előirányzat módosításokat.

##### **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:**

- a rendelet megalkotása kötelező,
- a rendelet elmaradásának következménye a jogszabály alkotás elmulasztása miatti törvényességi észrevétel lehet.

##### **A jogszabály alkalmazásához szükséges feltételek:**

- a személyi feltétel: rendelkezésre áll. A pénzügyi területen kollégák a feladatot el tudják látni.
- szervezeti feltétel: rendelkezésre áll.
- tárgyi feltétel: rendelkezésre áll.
- pénzügyi feltétel: rendelkezésre áll.

#### **2. Indoklás**

- A 2018. évi költségvetésről szóló helyi rendelet megalkotásának céljai a következők:
- az önkormányzat számára előírt rendelet alkotási kötelezettségnek való megfelelés,
  - meghatározásra kerüljenek az önkormányzat 2018. évi gazdálkodásának keretei.

A rendeletnek nincs európai uniós joggal kapcsolatos összehangolási és egyeztetési vonatkozása.

### 3. Véleményeztetés

A rendelet tervezetét véleményeztetési kötelezettség terheli. A tervezetet a Pénzügyi Önkormányzati Bizottság véleményezte. A véleményét melléklet tartalmazza.

Kelt: Poroszló, 2018. február hó 22 nap



*Miklós A.*

.....

jegyző

**Poroszló Község Önkormányzat képviselő-testületének  
1/2018. (II. 23.) önkormányzati rendelete  
az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről**

Poroszló Község Önkormányzat képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva és a 32. § (1) bekezdés a) és f) pontjában foglaltak alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-ában meghatározott kötelezettség, továbbá a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában rögzítettek alapján az önkormányzat a 2018. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

**1. Általános rendelkezések**

1. § (1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szerveire.

(2) A költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza:

- a) az önkormányzat önkormányzati szintre összesített költségvetését,
- b) az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetését,
- c) az önkormányzat saját, az általa irányított költségvetési szervek költségvetésébe nem tartozó (továbbiakban: önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó) költségvetését.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti összesített költségvetés a (2) bekezdés b) és c) pont szerinti költségvetések összesítése.

**2. Az önkormányzat összesített 2018. évi költségvetése**

2. § (1) A képviselő-testület a Poroszló Községi Önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2018. évi költségvetési főösszegét 1.228.386.027 forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 1.232.886.027 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 1.232.886.027 forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete -: 0. ezer forint *(hiány/többlet)*.

3. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2018. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- |   |                     |
|---|---------------------|
| a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:     | 587.857.968 forint, |
| b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: | 0 forint,           |
| c) B3. Közhatalmi bevételek:                                    | 56.500.000 forint,  |
| d) B4. Működési bevételek:                                      | 188.309.998 forint, |
| e) B5. Felhalmozási bevételek:                                  | 10.241.280 forint,  |



f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök:	0 forint,
g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 forint,
h) Intézményfinanszírozás	245.504.046 forint,
i) Előző évi költségvetési maradvány	144.472.735 forint,
j) Költségvetési bevételek összesen:	1.232.886.027 forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 1.222.644.747 forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 10.241.280 forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport 1.233.644.747 forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 10.241.280 forint.

(4) Az (1) bekezdés a)-b) pont szerinti kiemelt előirányzatok egységes rovatrend szerinti összetételét, így a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat az 1. melléklet tartalmazza. Az (1) bekezdés c) pontja szerinti kiemelt előirányzaton belül a helyi adó bevételeket szintén az 1. melléklet tartalmazza.

(5) Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit a 2. melléklet tartalmazza.

4. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2018. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

a) K1. Személyi juttatások:	297.147.956 forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	49.906.531 forint,
c) K3. Dologi kiadások:	321.211.548 forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	5.000.000 forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások:	425.254.492 forint,
f) K6. Beruházások:	20.894.843 forint,
g) K7. Felújítások:	134.365.500 forint,
h) K8. Céltartalék:	0 forint,
i) Költségvetési kiadások összesen:	1.232.886.027 forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 1.230.386.027 forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 2.500.000 forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 1.098.520.527 forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 134.365.500 forint.

5. § A helyi önkormányzat nevében végzett:

- a) beruházási kiadások beruházásonként:
  - aa) Ravatalozók felújításának befejezése 4.000.000 forint,



- ab) Kegyeleti hűtők beszerzése 3.000.000 forint,
- ac) útépités 20.000.000 forint,
- ad) Orvosi rendelő felújítása 63.259.000 forint,
- ae) Fogorvosi rendelő felújítása 31.580.000 forint,
- af) Minibölcsoede kialakítása 10.526.500 forint,
- ae Térfigyelő kamerák beszerzése 2.000.000 forint.

6. § A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultság jellegű ellátások:

- a) Bursa Hungarica támogatás 1.200.000 forint,
- b) temetési segély 200.000 forint,
- c) köztemetés 1.000.000 forint,
- d) önkormányzati segélyek 2.600.000 forint.

7. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzaton belül a Tartalékok összege 0 forint, melyből:

- a) az általános tartalék 0 forint,
- b) a céltartalék 0 forint.

(2) Az (1) bekezdés b) pontja szerinti céltartalék tervezett felhasználási célonkénti felosztását a 3. számú melléklet tartalmazza.

8. § Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 2. számú melléklet tartalmazza.

9. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – 2018. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagl létszám – 76. fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 76 fő.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2018. évre vonatkozó - átlagl létszám szerinti - létszám-előirányzata 85 fő.

10. § (1) A helyi önkormányzat önkormányzati szintre összesített, költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 2. § (2) bekezdés a) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 128.624.220 forint többlet,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) - 128.624.220 forint hiány.

### 3. A Közös Önkormányzati Hivatal

11. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetési főösszegét 64.120.000 forintban állapítja meg.

(2) A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 68.253.600 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 68.253.600 forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete - 0 ezer forint hiány.

12. § (1) A Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 forint,
- d) B4. Működési bevételek: 0 forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 68.253.600 forint,
- h) Intézményfinanszírozás 0 forint,
- i) Előző évi költségvetési maradvány 68.253.600 forint.
- j) Költségvetési bevételek összesen:

(2) A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 68.253.600 forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 forint.

(3) A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 68.253.600 forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 forint.

13. § (1) A Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 50.196.000 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 9.089.360 forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 8.968.240 forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 forint,
- f) K6. Beruházások: 0 forint,
- g) K7. Felújítások: 0 forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 68.253.600 forint.

(2) A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai 68.253.600 forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai 0 ezer forint,



c) az államigazgatási feladatok kiadásai 0 ezer forint.

(3) A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 68.253.600 forint,

b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 0 ezer forint.

14. § (1) A képviselő-testület a Közös Önkormányzati Hivatal – közfoglalkoztatottak nélküli – 2018. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – : 14 fő,

b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 14 fő.

(2) A Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatható közfoglalkoztatottak 2018. évre vonatkozó éves átlag létszám-előirányzata 0 fő.

15. § (1) A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 11. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 0 forint ,

b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 0 forint.

#### 4. A Napsugár Óvoda költségvetése

16. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Napsugár Óvoda költségvetési szerv 2018. évi költségvetési főösszegét 134.795.000 forintban állapítja meg.

(2) A Napsugár Óvoda költségvetésének fő számai:

a) a költségvetési bevételek összege: 134.795.000 forint,

b) a költségvetési kiadások összege: 134.795.000 forint

c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete - 0 ezer forint.

17. § (1) A Napsugár Óvoda 2018. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 6.872.000 forint,

b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,

c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 forint,

d) B4. Működési bevételek: 14.438.698 forint,

e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 forint,

f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,

g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 113.484.302 forint,

h) Intézményfinanszírozás 0 forint,

i) Előző évi költségvetési maradvány 134.795.000 forint,

h) Költségvetési bevételek összesen:

(2) A Napsugár Óvoda költségvetési bevételeiből:



- a) a kötelező feladatok bevételei: 134.795.000 forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

- (3) A Napsugár Óvoda költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:
- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 134.795.000 forint,
  - b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

18. § (1) A Napsugár Óvoda 2018. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:
- |  |                     |
|--|---------------------|
| a) K1. Személyi juttatások:  | 62.715.500 forint,  |
| b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: | 12.229.500 forint,  |
| c) K3. Dologi kiadások:  | 59.850.000 forint,  |
| d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:                               | 0 forint,           |
| e) K5. Egyéb működési célú kiadások:                                 | 0 forint,           |
| f) K6. Beruházások:  | 0 forint,           |
| g) K7. Felújítások:  | 0 forint,           |
| h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:                             | 0 forint,           |
| i) Költségvetési kiadások összesen:                                  | 134.795.000 forint. |

- (2) A Napsugár Óvoda költségvetési kiadásaiból:
- a) a kötelező feladatok kiadásai: 134.795.000 forint,
  - b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 ezer forint,
  - c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.

- (3) A Napsugár Óvoda költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:
- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 134.795.000 forint,
  - b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 0 ezer forint.

19. § (1) A képviselő-testület a Napsugár Óvoda - közfoglalkoztatottak nélküli - 2018. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:
- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – : 21 fő,
  - b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 21 fő.

- (2) A Napsugár Óvodánál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2018. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 8 fő.

20. § (1) A Napsugár Óvoda költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 16. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:
- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 0 ezer forint,
  - b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 0 ezer forint.

## 5. A Tisza-mente Mikrotárségi társulás szociális intézmény költségvetése

21. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Tisza-mente Mikrotárségi társulás szociális intézmény költségvetési szerv 2018. évi költségvetési főösszegét 130.032.579 forintban állapítja meg.

(2) A Tisza-mente Mikrotárségi társulás szociális intézmény költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 130.032.579 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 130.032.579 forint
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete - 0 ezer forint.

22. § (1) A Tisza-mente Mikrotárségi társulás szociális intézmény 2018. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	30.848.735 forint,
b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	0 forint,
c) B3. Közhatalmi bevételek:	0 forint,
d) B4. Működési bevételek:	35.417.700 forint,
e) B5. Felhalmozási bevételek:	0 forint,
f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök:	0 forint,
g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 forint,
h) Intézményfinanszírozás	63.766.144 forint,
i) Előző évi költségvetési maradvány	0 forint,
j) Költségvetési bevételek összesen:	130.032.579 forint.

(2) A Tisza-mente Mikrotárségi társulás szociális intézmény költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 130.032.579 forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 forint.

(3) A Tisza-mente Mikrotárségi társulás szociális intézmény költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 130.032.579 forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 forint.

23. § (1) A Tisza-mente Mikrotárségi társulás szociális intézmény 2018. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások:	74.488.801 forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	13.292.798 forint,
c) K3. Dologi kiadások:	42.250.980 forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	0 forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások:	0 forint,
f) K6. Beruházások:	0 forint,
g) K7. Felújítások:	0 forint,
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 forint,
i) Költségvetési kiadások összesen:	130.032.579 forint.



- (2) A Tisza-mente Mikrotérségi társulás szociális intézmény költségvetési kiadásaiból:
- a) a kötelező feladatok kiadásai: 130.032.579 forint,
  - b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 forint,
  - c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 forint.

(3) A Tisza-mente Mikrotérségi társulás szociális intézmény költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 130.032.579 forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 0 ezer forint.

24. § (1) A képviselő-testület a Tisza-mente Mikrotérségi társulás szociális intézmény - közfoglalkoztatottak nélküli - 2018. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint alapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – : 25 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 25 fő.

(2) A Tisza-mente Mikrotérségi társulás szociális intézménynél közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2018. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 12 fő.

25. § (1) A Tisza-mente Mikrotérségi társulás szociális intézmény költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 16. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegben belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 0 ezer forint,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 0 ezer forint.

## 6. Az önkormányzat saját költségvetése

26. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2018. évi költségvetési főösszegét 722.554.402 forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 722.554.402 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 722.554.402 ezer forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete - 0 ezer forint.

27. § (1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2018. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- |   |                     |
|---|---------------------|
| a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:     | 372.886.787 forint, |
| b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: | 0 forint,           |
| c) B3. Közhatalmi bevételek:                                    | 56.500.000 forint,  |
| d) B4. Működési bevételek:                                      | 138.453.600 forint, |
| e) B5. Felhalmozási bevételek:                                  | 10.241.280 forint,  |
| f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök:                       | 0 forint,           |
| g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:                   | 0 forint,           |



h) Előző évi költségvetési maradvány	144.472.735 forint,
i) Költségvetési bevételek összesen:	722.554.402 forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 712.313.122 forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 10.241.280. forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

(3) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 712.313.122 forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 10.241.280 forint.

28. § (1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2018. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások:	109.747.655 forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	15.294.873 forint,
c) K3. Dologi kiadások:	210.142.328 forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	5.000.000 forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások:	248.004.046 forint,
f) K6. Beruházások:	134.365.500 forint,
g) K7. Felújítások:	0 forint,
h) K8. Céltartalék:	0 forint,
i) Költségvetési kiadások összesen:	722.554.402 forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 722.554.402 forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 forint ,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.

(3) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 588.188.902 forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 134.365.500 forint.

29. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát 2018. évre az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – :16 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 16 fő.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésében közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2018. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 65 fő.

## 7. A Tisza-mente Szociális Társulás költségvetése

30. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Tisza-mente szociális Társulása költségvetési szerv 2018. évi költségvetési főösszegét 63.766.144 forintban állapítja meg.

- (2) A Tisza-mente szociális Társulása költségvetésének fő számai:
- a) a költségvetési bevételek összege: 63.766.144 forint,
  - b) a költségvetési kiadások összege: 63.766.144 forint
  - c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete - 0 ezer forint.

31. § (1) A Tisza-mente szociális Társulása 2018. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	63.766.144 forint,
b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	0 forint,
c) B3. Közhatalmi bevételek:	0 forint,
d) B4. Működési bevételek:	0 forint,
e) B5. Felhalmozási bevételek:	0 forint,
f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök:	0 forint,
g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 forint,
h) Intézményfinanszírozás	0 forint,
h) Költségvetési bevételek összesen:	63.766.144 forint.

(2) A Tisza-mente szociális Társulása költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 63.766.144 forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 forint.

(3) A Tisza-mente szociális Társulása költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 63.766.144 forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 forint.

32. § (1) A Tisza-mente szociális Társulása 2018. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások:	0 forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	0 forint,
c) K3. Dologi kiadások:	0 forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	0 forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások:	63.766.144 forint,
f) K6. Beruházások:	0 forint,
g) K7. Felújítások:	0 forint,
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 forint,
i) Költségvetési kiadások összesen:	63.766.144 forint.

(2) A Tisza-mente szociális Társulása költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 63.766.144 forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 forint.

(3) A Tisza-mente szociális Társulása költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 63.766.144 forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 0 forint.



33. § (1) A képviselő-testület a Tisza-mente szociális Társulása - közfoglalkoztatottak nélküli - 2018. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 0 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 0 fő.

(2) A Tisza-mente szociális Társulása közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2018. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 0 fő.

34. § (1) A Tisza-mente szociális Társulása költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 16. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 0 ezer forint,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 0 ezer forint.

## **8. A Poroszló-Újlőrincfalva Köznevelési Társulás költségvetése**

35. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Poroszló-Újlőrincfalva Köznevelési Társulás költségvetési szerv 2018. évi költségvetési főösszegét 113.484.302 forintban állapítja meg.

(2) A Poroszló-Újlőrincfalva Köznevelési Társulás költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 113.484.302 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 113.484.302 forint
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete - 0 ezer forint.

36. § (1) A Poroszló-Újlőrincfalva Köznevelési Társulás 2018. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	113.484.302 forint,
b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	0 forint,
c) B3. Közhatalmi bevételek:	0 forint,
d) B4. Működési bevételek:	0 forint,
e) B5. Felhalmozási bevételek:	0 forint,
f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök:	0 forint,
g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 forint,
h) Intézményfinanszírozás	0 forint,
h) Költségvetési bevételek összesen:	113.484.302 forint.

(2) A Poroszló-Újlőrincfalva Köznevelési Társulás költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 113.484.302 forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 forint.

(3) A Poroszló-Újlőrincfalva Köznevelési Társulás költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:



- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 113.484.302 forint,  
 b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 forint.

37. § (1) A Poroszló-Újlőrincfalva Köznevelési Társulás 2018. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások:	0 forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	0 forint,
c) K3. Dologi kiadások:	0 forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	0 forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások:	113.484.302 forint,
f) K6. Beruházások:	0 forint,
g) K7. Felújítások:	0 forint,
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 forint,
i) Költségvetési kiadások összesen:	113.484.302 forint.

(2) A Poroszló-Újlőrincfalva Köznevelési Társulás költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 113.484.302 forint,  
 b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 forint,  
 c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 forint.

(3) A Poroszló-Újlőrincfalva Köznevelési Társulás költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 113.484.302 forint,  
 b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 0 forint.

38. § (1) A képviselő-testület a Poroszló-Újlőrincfalva Köznevelési Társulás - közfoglalkoztatottak nélküli - 2018. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – : 0 fő,  
 b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 0 fő.

(2) A Poroszló-Újlőrincfalva Köznevelési Társulásnál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2018. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 0 fő.

39. § (1) A Poroszló-Újlőrincfalva Köznevelési Társulás költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 16. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 0 ezer forint,  
 b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 0 ezer forint.

## 9. Adósságot keletkeztető ügylet

40. § (1) A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak a következő fejlesztési céljai azok, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV.

törvény (a továbbiakban: Gst. Tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé:

- a) ..... fejlesztési cél,
- b) ..... fejlesztési cél.

(2) A (1) bekezdésben meghatározott fejlesztési célok miatt az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összege: 0 ezer forint.

41. § Az önkormányzatnak a Gst. tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst.tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit a 4. számú melléklet tartalmazza.

### **10. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok**

42. § A polgármester 500 ezer forint értékhatárig jogosult dönteni az előre nem látható, ezért a költségvetésben nem szereplő, év közben keletkezett forrás felhasználásról. A polgármester a forrás felhasználásra vonatkozó döntéséről a következő testületi ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

43. § (1) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek tekintetében az intézményvezetők gyakorolják. Amennyiben év közben az intézmény költségvetésében előre nem tervezett jelentős bevétel keletkezik az intézményvezető joga, hogy a keletkezett pénzügyi többletet a számlavezető pénzügyintézeténél betétként elhelyezze.

44. § (1) A finanszírozási bevételeken belül a betét megszüntetésének jogkörét a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek tekintetében az intézményvezetők gyakorolják. Az intézményvezető az irányító szervi támogatást, mint finanszírozási bevételt a költségvetésében meghatározott kiadásokra jogosult felhasználni. Az intézményi pénzmaradvány igénybevételeéről, a finanszírozási bevétellel kapcsolatos jogkör gyakorlása során a jogszabályokban meghatározott módon rendelkezhet.

45. § (1) A helyi önkormányzat képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetési kiadások kiemelt kiadási előirányzatai közötti, illetve kiemelt kiadási előirányzatokon belüli rovatok közötti átcsoportosításának jogát.

46. § (1) A helyi önkormányzat képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetési rendeletben meghatározott költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok módosításának jogát.

47. § (1) A képviselő-testület 2018. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:

- a) a köztisztviselői illetményalapja megegyezik a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló törvényben (továbbiakban: költségvetési törvény) meghatározott illetményalappal,