

**Németbánya Község Önkormányzat képviselő-testületének 1/2018.(II. 26.)
önkormányzati rendelete Németbánya Község Önkormányzat
2018. évi költségvetéséről**

Németbánya Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. § (1) Németbánya Község Önkormányzat Képviselő-testületének (továbbiakban: Képviselő-testület) a 2018. évi költségvetéséről szóló rendelete (továbbiakban: Rendelet) hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira terjed ki.
- (2) A költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza Németbánya Község Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) önkormányzati szintre összesített költségvetését.

2. Az Önkormányzat saját költségvetése

2. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2018. évi költségvetési főösszeget 26.358.865 forintban állapítja meg.
- (2) Az Önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésének fő számai:
- | | |
|--|--------------------|
| a) a költségvetési és finanszírozási bevételek összege: | 26.358.865 forint, |
| b) a költségvetési és finanszírozási kiadások összege: | 26.358.865 forint, |
| c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési és finanszírozási bevételek és kiadások különbözete - 0 ezer forint. | |
- (3) Az Önkormányzat költségvetési és finanszírozási bevételeit a 1. *melléklet* tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat költségvetési és finanszírozási kiadásait a 2. *melléklet* tartalmazza.
3. § (1) Az Önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2018. évi kiemelt költségvetési és finanszírozási bevételi előirányzatai:
- | | |
|---|--------------------|
| a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: | 16.517.890 forint, |
| b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: | 0 forint, |
| c) B3. Közhatalmi bevételek: | 4.340.000 forint, |
| d) B4. Működési bevételek: | 348.490 forint, |
| e) B5. Felhalmozási bevételek: | 0 forint, |
| f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: | 0 forint, |
| g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: | 0 forint, |
| h) B8. Finanszírozási bevételek: | 5.152.485 forint, |
| i) Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen: | 26.358.865 forint. |
- (2) Az Önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó bevételeiből:
- | | |
|--|--------------------|
| a) a kötelező feladatok bevételei: | 26.358.865 forint, |
| b) az önként vállalt feladatok bevételei: | 0 forint, |
| c) az államigazgatási feladatok bevételei: | 0 forint. |

(3) Az Önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési és finanszírozási bevételei előirányzat csoportonként:

a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport:	21.206.380 forint,
b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport:	0 forint,
c) finanszírozási költségvetés bevételi előirányzat csoport:	5.152.485 forint.

4. § (1) Az Önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2018. évi kiemelt költségvetési és finanszírozási kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások:	9.151.968 forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	1.570.376 forint,
c) K3. Dologi kiadások:	7.454.832 forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	970.000 forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások:	3.610.404 forint,
f) K6. Beruházások:	2.967.398 forint,
g) K7. Felújítások:	0 forint,
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 forint,
i) K9. Finanszírozási kiadások	633.887 forint,
j) Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:	26.358.865 forint.

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

a) a kötelező feladatok kiadásai:	26.358.865 forint,
b) az önként vállalt feladatok kiadásai:	0 forint,
c) az államigazgatási feladatok kiadásai:	0 forint.

(3) Az Önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési és finanszírozási kiadásai előirányzat csoportonként:

a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport:	25.724.978 forint,
b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport:	0 forint,
c) finanszírozási költségvetés kiadási előirányzat csoport:	633.887 forint.

(4) A 3. § (1) bekezdés a) - b) pont szerinti kiemelt előirányzatok egységes rovatrend szerinti össze tételét, így a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat és az (1) bekezdés c) pontja szerinti kiemelt előirányzaton belül a helyi adó bevételeket a 3. *melléklet* tartalmazza.

5. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó – közfoglalkoztatottak nélküli –létszám-előirányzatát 2018. évre az alábbiak szerint állapítja meg:

- átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – : 1 fő,
- az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 1 fő.

(2) Az Önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésében közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2018. évre vonatkozó átlagléttség-előirányzata 1 fő.

3. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

6. § 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.
7. § (1) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköröket az 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 pénztárájánál betétként elhelyezze.
- (2) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköröket az Önkormányzat összesített költségvetésében szereplő finanszírozási kiadások tekintetében a Képviselő-testület gyakorolja.
- (3) A (2) bekezdés alól kivételt képez a szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése, melyre értékhatár nélkül jogosult a polgármester. A betét elhelyezésről a betét elhelyezést követő képviselő-testületi ülésen a testületet tájékoztatni köteles.
8. § (1) A finanszírozási bevételeken belül a betét megszüntetésének jogkörét az 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 igénybevételekor, a finanszírozási bevétellel kapcsolatos jogkör gyakorlása során a jogszabályokban meghatározott módon rendelkezhet.
- (2) A finanszírozási bevételekkel kapcsolatos jogköröket az Önkormányzat összesített költségvetésében szereplő finanszírozási bevételek tekintetében a Képviselő-testület gyakorolja.
- (3) A (2) bekezdés alól kivételt képeznek:
- a) a likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól 500 ezer forint értékhatárig,
 - b) a betétek megszüntetése értékhatár nélkül.
- A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az a) és b) pontban meghatározott finanszírozási bevételekre vonatkozó döntés jogkörének gyakorlására.
9. § (1) A Képviselő-testület fenntartja magának a költségvetési kiadások kiemelt kiadási előirányzatai közötti, illetve kiemelt kiadási előirányzatokon belüli rovatok közötti átcsoportosításának jogát.
- (2) Az Önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő kiemelt kiadási előirányzatait, illetve a kiemelt kiadási előirányzatokon belül a rovatok közötti kiadási előirányzatait saját hatáskörben átcsoportosíthatja. Az átcsoportosításnál az intézmény köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.
10. § (1) A Képviselő-testület fenntartja magának a költségvetési rendeletben meghatározott költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok módosításának jogát.

(2) Az Önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő költségvetési kiadási és bevételi előirányzatait saját hatáskörben módosíthatja. A módosításnál az intézmény köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.

11. § A Képviselő-testület a 9. § (2) bekezdés szerinti előirányzat átcsoportosítás és a 10. § (2) bekezdés szerinti előirányzat módosítás miatt:

- a) az 1-6. hónapban bekövetkezett változások alapján augusztus 25-ig,
- b) a 7-12. hónapban bekövetkezett változások alapján az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig (és december 31-i hatállyal)

módosítja a költségvetési rendeletét.

12. § (1) A Képviselő-testület 2018. évre az Önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:

- a) a köztisztviselők illetményalapja megegyezik a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló törvényben (továbbiakban: költségvetési törvény) meghatározott illetményalappal,
- b) a köztisztviselők cafetéria juttatás kerete a munkáltatót terhelő közterhekkel együtt - a költségvetési törvényben meghatározott maximális határ figyelembe vételével – bruttó 200 ezer Ft/év/fő.

1. Záró rendelkezések

13. § A Rendelet 2018. március 1. napján lép hatályba.

Németbánya, 2018. február 15.

P.H.

Ujvári Szilvia
polgármester

Kelemen László
jegyző

A Rendelet kihirdetésének időpontja: 2018. február 26.

Németbánya, 2018. február 15.

Kelemen László
jegyző

1. melléklet az 1/2018.(II.26.) önkormányzati rendelethez

1. oldal

Németbánya Község Önkormányzata
önkormányzat 2018. évi részletes költségvetése

Költségvetési bevételek

(adatok Ft-ban)

Szöveg	Összeg
1. B111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	9.866.438
2. B112 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0
3. B113 Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	4.180.720
4. B114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1.800.000
5. B115 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0
<i>7. B11 Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)</i>	<i>15.847.158</i>
12. B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	670.732
<i>13. B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)</i>	<i>16.517.890</i>
25. B34 Vagyoni típusú adók	2.600.000
26. B351 Értékesítési és forgalmi adók	1.100.000
29. B354 Gépjárműadók	350.000
30. B355 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	280.000
<i>31. B35 Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)</i>	<i>4.330.000</i>
32. B36 Egyéb közhatalmi bevételek	10.000
<i>33. B3 Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)</i>	<i>4.340.000</i>
34. B401 Készletértékesítés ellenértéke	100.000
35. B402 Szolgáltatások ellenértéke	0
36. B403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0
38. B405 Ellátási díjak	248.490
39. B408 Kapott kamat	0
<i>45. B4 Működési bevételek (=34+...+44)</i>	<i>348.490</i>
55. B64 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0
<i>57. B6 Működési célú átvett pénzeszközök (=52+...+56)</i>	<i>0</i>
<i>64. B1-B7 Költségvetési bevételek (=13+19+33+45+51+57+63)</i>	<i>21.206.380</i>

Németbánya Község Önkormányzata
önkormányzat 2018. évi részletes költségvetése

Finanszírozási bevételek

(adatok Ft-ban)

Szöveg	Összeg
10. B8131 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	5.152.485
12. B813 Maradvány igénybevétele	5.152.485
21. B81 Belföldi finanszírozás bevételei	5.152.485
30. B8 Finanszírozási bevételek	5.152.485

Németbánya Község Önkormányzata
önkormányzat 2018. évi részletes költségvetése

Költségvetési kiadások

(adatok Ft-ban)

Szöveg	Összeg
1. K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	2.711.359
7. K1113 Betegszabadság	66.840
14. K11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	2.778.199
15. K121 Választott tisztségviselők juttatásai	5.231.560
16. K122 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	627.700
17. K123 Egyéb külső személyi juttatások	514.509
18. K12 Külső személyi juttatások (=15+16+17)	6.373.769
19. K1 Személyi juttatások (=14+18)	9.151.968
20. K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1.570.376
22. K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	1.977.190
24. K31 Készletbeszerzés (=21+22+23)	1.977.190
25. K321 Informatikai szolgáltatások	0
26. K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	160.563
27. K32 Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	160.563
28. K331 Közüzemi díjak	595.967
29. K332 Vásárolt ételmezés	276.602
30. K333 Bérleti és lízingdíjak	0
31. K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	336.557
32. K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	0
34. K337 Egyéb szolgáltatások	2.424.037
35. K33 Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	3.633.163
26. K341 Kiküldetési ktg-ek	127.000
27. K34 Kiküldetési költségek	127.000
39. K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1.514.916
40. K355 Egyéb dologi kiadások	42.000
44. K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	1.556.916
45. K3 Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	7.454.832
50. K45 Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	0
51. K46 Lakhatással kapcsolatos ellátások	16680
53. K48 Egyéb nem intézményi ellátások	953.320
54. K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	970.000
60. K502 Elvonások és befizetések	3.381.528
62. K506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	168.876
66. K512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	60.000
67. K513 Tartalékok	0
68. K5 Egyéb működési célú kiadások (=55+...+67)	3.610.404
72. K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	2.336.534
75. K67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	630.864
76. K6 Beruházások (=69+...+75)	2.967.398
77. K71 Felújítás	0
80. K74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0
81. K7 Felújítások (=77+...+80)	0
85. K84 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0
91. K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások (=82+...+90)	0
92. K1-K8 Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+68+76+81+91)	25.724.978

Németbánya Község Önkormányzata
önkormányzat 2018. évi részletes költségvetése

Finanszírozási kiadások

(adatok Ft-ban)

Szöveg	Összeg
92. K 914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	633.887
93. K 91 Belföldi finanszírozás kiadásai	633.887
94. K 9 Finanszírozási kiadások	633.887

Egyes kiemelt bevételi előirányzatok egységes rovatrend szerint

1. B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

(adatok Ft-ban)

	A	B	C
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	9.866.438
3	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0
4	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	4.180.720
5	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	1.800.000
6	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0
7	Elszámolásokból származó bevételek	B116	0
8	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	15.847.158
9	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0
13	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	670.732
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	16.517.890

2. B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

(adatok Ft-ban)

	A	B	C
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok
2	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0
3	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0
5	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0
6	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0
7	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0

3. B3. Közhatalmi bevételek

(adatok Ft-ban)

	A	B	C
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok
2	Jövedelemadók	B31	0
3	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32.	0
4	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0
5	Vagyoni típusú adók	B34	2.600.000
6	ebből a helyi adók:		
7	- építményadó		550.000
8	- épület után fizetett idegenforgalmi adó		0
9	- magánszemélyek kommunális adója		750.000
10	- telekadó		1.300.000
11	<i>Értékesítési és forgalmi adók</i>	<i>B351</i>	<i>1.100.000</i>
12	ebből a helyi adók:		
13	- állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		1.100.000
14	- ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		0
15	<i>Fogyasztási adók</i>	<i>B352</i>	<i>0</i>
16	<i>Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók</i>	<i>B353</i>	<i>0</i>
17	<i>Gépjárműadók</i>	<i>B354</i>	<i>350.000</i>
10	<i>Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók</i>	<i>B355</i>	<i>280.000</i>
12	ebből a helyi adók:		
13	- a tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		280.000
14	Termékek és szolgáltatások adói	B35	0
15	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	10.000
16	Közhatalmi bevételek	B3	4.340.000