

RAVAZD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK

3/2018. (III.15.) számú rendelete az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről

Az önkormányzat képviselő-testülete a 2018. évi költségvetéséről szóló rendeletét az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörben eljárva alkotja meg.

1. § A rendelet hatálya

- (1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, és az önkormányzatra terjed ki.

2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat és a Ravazdi Nyitnikék Óvoda, Egységes Óvoda-Bölcsőde 2018. évi költségvetését:

150 265 E Ft Költségvetési bevétellel
150 265 E Ft Költségvetési kiadással

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet **1. melléklete** alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a **2.1. és a 2.2. melléklet** részletezi.
- (4) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetén a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből vagy az előző év költségvetési pénzmaradványának igénybevételel történik.

3. § A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak részletezését a **3. sz. melléklet** szerint határozza meg.

- (2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásokat a **3/a. sz. melléklet** szerint állapítja meg.
- (3) Az önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei 2018-as évben nincsenek.
- (4) Az önkormányzat a 2018. évben engedélyezett létszámát 3 főben állapítja meg a képviselő-testület. A közfoglalkoztatottak száma az önkormányzatnál 3 fő (**4. sz. melléklet**)
- (5) A Képviselő testület az Önkormányzat költségvetésében szereplő **dologi kiadásokat** szakfeladatonkénti megoszlásban az **5. sz. melléklet** alapján hagyja jóvá.
- (6) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésében szereplő **szociális és gyermekjóléti** ellátásokat a **6. sz. melléklet** szerint hagyja jóvá.
- (7) A Képviselő-testület az államháztartáson kívülre átadott pénzeszközait és az államháztartáson belül átadott kiadásait a **7. sz. melléklet** szerint hagyja jóvá.
- (8) Az Önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei nincsenek: **8. sz. melléklet**.
- (9) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a **9. sz. melléklet** tartalmazza.
- (10) Az Önkormányzat a 2011. évi CXCV törvény (Stabilitási törvény) szerinti adósságot nem tervez.
- (11) Az Önkormányzatnak 2018. évre Európai Unió támogatással megvalósuló programjai nincsenek.
- (12) Az önkormányzat a kiadások között **14 008 E Ft** általános tartalékot állapít meg.
- (13) A képviselő-testület a költségvetésben biztosít évente egy alkalommal a 70 éven felüli állandó, és tartózkodási hellyel rendelkező ravazdi lakosoknak október vagy november hónapban (az idők napi ünnepség megrendezésekor) **4 000 Ft/fő** egyszeri pénzbeni támogatást.
- (14) A Ravazdi Nyitnikék Óvoda, Egységes Óvoda-Bölcsőde bevételeit és kiadásait a **10. sz. melléklet** tartalmazza.
- (15) A Ravazdi Nyitnikék Óvoda, Egységes Óvoda-Bölcsőde 2018. évben engedélyezett létszámát 10 főben állapítja meg a képviselő-testület. (**11. sz. melléklet**)

4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (3) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 150 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél – az egészségbiztosítási szerv által finanszírozott költségvetési szerv esetén az egészségbiztosítási szerv kérésére, vagy

ha az egészségbiztosítási szerv azt nem kérte, véleményének előzetes kikérésével – önkormányzati biztost jelöl ki.¹

- (4) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (5) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.
- (6) Az előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 1 000 E Ft összeghatárig a polgármesterre átruházza utólagos elszámolás mellett.

5. § Az előirányzatok módosítása

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönthet.
- (2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.
- (3) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.
- (4) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.
- (5) A képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (6) A képviselő-testület több éves kihatással járó kötelezettségei nincsenek.
- (7) Az önkormányzat felvett hitelállománnyal nem rendelkezik,
- (8) Az Önkormányzatot megillető 2018. évi normatív hozzájárulásról és normatív kötött felhasználású támogatásokról tájékoztató tábla a **12. sz. mellékleten** található.
- (9) Az Áht. 24.§(4) bekezdése szerint a 29/A. § szerint tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait a **13. sz. melléklet** tartalmazza.
- (10) Az Áht. 24.§ (4) bekezdés c) pontja szerint az Önkormányzat által nyújtott 2018. évi közvetett támogatások összegeit a **14. sz. melléklet** mutatja be.
- (11) Az előirányzatok felhasználási ütemtervét a **15. sz. melléklet** tartalmazza.

¹ Az önkormányzat rendeletében önkormányzati biztos kirendelését az e bekezdésben meghatározottaknál kisebb mérték, illetve rövidebb időtartam vagy lejárat esetén is kötelezővé teheti.

6. § A gazdálkodás szabályai

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
- (3) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv által a (önállóan működő és gazdálkodó, vagy önállóan működő) költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetéül az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet az önállóan működő költségvetési szerv érdekében használ fel.
- (4) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.
- (5) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.


7. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző felelős.
- (2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külső szakértő útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.


Ravazd, 2018. március 14.

8. § Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Ezen rendelet a kihirdetést követő nap lép hatályba, de rendelkezéseit 2018. január 1-től kell alkalmazni.
- (2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.


Dr. Bertalané Józsa Judit
jegyző





Feketéné Varga Mária
polgármester

A rendelet kihirdetése megtörtént.

Ravaszd, 2018. március 15.




Dr. Bertalané Józsa Judit
jegyző

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2018. évi előirányzat		
		Eredeti	Módosított	Teljesítés
1	2	3		
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	55 294		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	20 681		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	17 338		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	15 475		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800		
1.5.	Gyermekétkeztetés támogatása			
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)			
2.1.	Elvonások és befizetések			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei (ivóvízminőség javítás BM Önerő Alap)			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	27 400		
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	23 500		
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	3 500		
	-- Építményadó			
	-- Kommunális adó	3 500		
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	20 000		
	-- Iparüzésiadó	20 000		
	-- Idegenforgalmi adó			
4.2.	Gépjárműadó	3 500		
4.3.	Egyéb aruhasználati és szolgáltatási adók			
	-- Talajterhelési díj			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	400		
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	11 381		
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	2 288		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak (csak a gyermekétkeztetés)	1 988		
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 155		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek	200		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Egyéb működési bevételek	5 750		
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részeselek értékesítése			
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)			
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen) Ivóvízminőség javítás			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	94 075		
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	56 190		
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	56 190		
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			

13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+ ... + 13.3.)		
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
13.3.	Betétek megszüntetése		
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)		
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása		
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele		
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+ ... +15.)	56 190	
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	150 265	

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2018. évi előirányzat		
1	2	3		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	84 865		
1.1.	Személyi juttatások	12 002		
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 380		
1.3.	Dologi kiadások	30 438		
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 800		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások (intézmény finanszírozás, pénzeszköz átadás)	36 245		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	49 346		
2.1.	Beruházások	39 790		
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	9 556		
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások (pénze.átadás)			
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	14 008		
3.1.	Általános tartalék	14 008		
3.2.	Céltartalék			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	148 219		
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1.+ ... + 5.3.)			
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1.+ ... + 6.4.)			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1.+ ... + 7.4.)	2 046		
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 046		
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1.+ ... + 6.4.)			
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	2 046		
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	150 265		

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)			
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)			

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)

2.1

Sor- szám	Megnevezés	Bevételek			Megnevezés	Kiadások		
		2018. évi előirányzat	Eredeti	Módosított		Teljesítés	2018. évi előirányzat	Eredeti
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	55 294			Személyi juttatások	12 002		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 380		
3.	2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	30 438		
4.	Közhatalmi bevételek	27 400			Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 800		
5.	Működési célú átvett pénzeszközök				Egyéb működési célú kiadások	36 245		
6.	4.-ből EU-s támogatás				Tartalékok	14 008		
7.	Egyéb működési bevételek	11 381			Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	2 046		
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	94 075			Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	100 919		
14.	Hányv belső finanszírozásnak bevételei (15.+...+18.)	6 844			Értékpapir vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	6 844			Likviditási célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásból származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Köleson törlesztése			
19.	Hányv külső finanszírozásnak bevételei (20.+...+21.)				Forgatási célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése			
21.	Értékpapírok bevételei				Államháztartáson belüli megelőlegezés			
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	6 844			Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)			
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+22.)	100 919			KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	100 919		
24.	Költségvetési hiány:				Költségvetési többlet:			
25.	Tárgyévi hiány:				Tárgyévi többlet:			

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)

2.2

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2018. évi előirányzat			Megnevezés	2018. évi előirányzat		
		Eredeti	Módosított	Teljesítés		Eredeti	Módosított	Teljesítés
		3.				5.		
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				4			
2.	1.-ből EU-s támogatás					39 790		
3.	Felhalmozási bevételek							
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele					9 556		
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)							
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7.								
8.								
9.								
10.								
11.					Tartalékok			
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)				Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	49 346		
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>	49 346			Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	49 346			Hitelek törlesztése			
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
19.	<i>Hiány külső finanszírozásnak bevételei (20+...+24)</i>				Betét elhelyezése			
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23.	Értékpapírok kibocsátása							
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	49 346			Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)			
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	49 346			KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	49 346		
27.	Költségvetési hiány:				Költségvetési többlet:	-		
28.	Tárgyévi hiány:				Tárgyévi többlet:	-		

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

2018. év

Beruházás megnevezése	Teljes költség
1	2
Rendezési terv módosítás	1 270
Kútak, díszkútak kialakítása	318
Kamerarendszerek	8 000
Kisértékű tárgyi eszköz beszerzések	1 200
Vis maior	6 500
Magasles melletti terület	1 000
Külterületi utak önrész	12 000
Belterületi utak önrész	3 000
Raktár épület kialakítása	2 540
Óvoda körbe kerítése	1 905
Tájház kémény	152
Tűzoltó kocsii tető alá hozása	1 905
ÖSSZESEN:	39 790

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

2018. év

Felújítás megnevezése	Teljes költség
1	2
Közutak, hidak	1 651
Magasles felújítás	6 000
Fűtéskorszerűsítés	500
Temető kerítés rendbe tétele, festése	1 405
ÖSSZESEN:	9 556

Ravazd Község Önkormányzata - létszámkeret
2018. év

Megnevezés	<i>fő</i>
	Összesen
Ravazd Község Önkormányzata	3
Összesen:	3

Közfoglalkoztatottak átl. száma	3
---------------------------------	---

Dologi kiadások
2018. év

e Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	eredeti
1.	Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása	1 651
2.	Lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése	955
3.	Város- és községgazdálkodási szolgáltatás	17 491
4.	Zöldterület-kezelés	382
5.	Közvilágítási feladatok	2 032
6.	Háziorvosi ellátás	493
7.	Ifjúság, egészségügyi gondozás	171
8.	Könyvtár	1 202
9.	Köztetmető fenntartás	630
	ÖSSZESEN:	25 007

Szociális és gyermekjóléti ellátások

2018. év

e Ft-ban

Szociális ellátások	
Önkormányzati segélyek, köztemetés,temetési segély	2 500
Lakáshoz jutók támogatása	1 000
Egyéb pénzbeli támogatás (Bursa)	300
Összesen:	3 800

7. számú melléklet

Véglegesen átadott pénzeszközök
2018. év

e Ft-ban

Államháztartáson kívülre	Működési célú	Felhalmozási célú	Összesen
Civil szervezetek támogatása	300		300
Nagytársasági hull.gazd.	300		300
Gyepmesteri társulási ktg	150		150
Fogászati ügyelet	80		80
Járóbeteg központnak átadott	1 000		1 000
Kistérségnek átadott	1 800		1 800
Összesen:	3 630	0	3 630

8.sz. melléklet

Ravaszd Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletekből és
kezesévvállalásokból fennálló kötelezettségei

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek					Összesen
		2018.	2019.	2020.	2021.	7.	
1.	2	3	4	5	6	7.	
2.							
3.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	0	0	0	0	0	

9. számú melléklet

Önkormányzat közhatalmi bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

Ezer forintban

Sor- szám	Bevételi jogcímek	2018. évi előirányzat
1	2	3
1.	Helyi adók	27 400
2.	Osztalékok, koncessziós díjak, hozam	0
3.	Díjak, pótlékok bírságok	0
4.	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	0
5.	Részvények, részesedések értékesítése	0
6.	Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	0
7.	Egyéb bevétel	5 950
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN		33 350

Költségvetési szerv megnevezése	Költségvetési szerv : Ravazdi Nyitnikék Óvoda, Egységes Óvoda-Bölcsöde	2018. évi előirányzat
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás - kötelező	Eredeti

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	
1	2	3
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	5 431
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	2 288
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	1 988
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 155
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	- ebből EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	5 431
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	34 059
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	1 445
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	32 614
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	39 490

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	38 972
1.1.	Személyi juttatások	24 182
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 742
1.3.	Dologi kiadások	10 048
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	518
2.1.	Beruházások	518
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	39 490

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	10
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Ravazdi Nyitnikék Óvoda, Egységes Óvoda-Bölcsöde

létszámkeret

2018.

Megnevezés	2018.
	év
Ravazdi Nyitnikék Óvoda, Egységes Óvoda-Bölcsöde	10
Összesen:	10

A 2018. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

adatok forintban	
Jogcím	2018. évi támogatás összesen
1	2
Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	20 681 075
Óvodapedagógusok bértámogatása	11 784 000
Óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	3 675 000
Óvodaműködtetési támogatás	1 879 100
Hozzájárulás a pénzügyi szociális ellátásokhoz	7 371 000
Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	3 923 639
Gyermekétkeztetés dolgozók bértámogatása	4 180 000
Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	1 800 000
Összesen:	55 293 814

13.sz.melléklet

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím			
		2019.év	2020.év	2021.év
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	55 847	56 685	57 535
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	27 674	28 089	28 510
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	11 381	11 552	11 725
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	94 902	96 326	97 770
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1.+ 12.2.)	56 195	57 000	57 855
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+ ... + 13.3.)			
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+ ... +15.)	56 195	57 000	57 855
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	151 097	153 326	155 625

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Kiadási jogcímek			
		2019. év	2020.év	2021.év
1	2	3		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	84 033	85 256	86 537
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	50 850	51 613	52 385
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	14 148	14 360	14 575
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	149 031	151 229	153 497
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1.+ ... + 5.3.)			
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1.+ ... + 6.4.)			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1.+ ... + 7.4.)	2 066	2 097	2 128
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1.+ ... + 6.4.)			
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	2 066	2 097	2 128
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	151 097	153 326	155 625

Ravazd Község Önkormányzatának közvetett támogatások részletezése

Ávr. 28. § Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerint Ravazd Község Önkormányzatának adó mentessége ill. adó kedvezménye van az alábbi részletezettség alapján:

Adó mentesség:

- magánszemélyek kommunális adója: átlagosan 1-2 fő, amely 6- 12 ezer Ft-ot jelent. Ennek oka az anyagi helyzetükre való tekintettel elengedjük az adó összegét, mert súlyosan megnehezíti a család megélhetését.

Adó kedvezmény:

- talajterhelési díj: 1 családot érint, összege 120 600 Ft, az összeg nagysága miatt 6 havi részletfizetési kedvezményt engedélyeztünk , hogy ne veszélyeztessük a család megélhetését.
- iparüzési adó: 1 vállalkozást érint, összege 2 669 500 Ft, az összeg nagysága miatt 6 havi részletfizetési kedvezményt engedélyeztünk. Oka: a vállalkozás fő tevékenysége nyáron zajlik, akkor van a bevétel nagy része, így a részletfizetés nélkül veszélyeztetnénk a vállalkozás működését.

Másfajta fizetési elengedés önkormányzatunknál nincs.

**Előirányzat-felhasználási terv
2018. évre**

15. sz. melléklet

Sorszám	Megnevezés	Ezer forintban														
		Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:		
1.	Bevételek															
2.	Önkormányzatmük.tám.	4 608	4 608	4 608	4 608	4 608	4 608	4 608	4 608	4 608	4 608	4 608	4 608	4 606	55 294	
3.	Közhatalmi bevételek			13 700							13 700				27 400	
4.	Egyéb működési bevételek	948	948	948	948	948	948	948	948	948	948	948	948	953	11 381	
5.	Előző évi pénzmaradvány			5 619	5 619	5 619	5 619	5 619	5 619	5 619	5 619	5 619	5 619	5 619	56 190	
6.	Bevételek összesen:	5 556	5 556	24 875	11 175	11 175	11 175	11 175	11 175	11 175	11 175	11 175	11 175	11 178	150 265	
7.	Kiadások															
8.	Személyi juttatások	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 002	12 002	
9.	Járulékok	198	198	198	198	198	198	198	198	198	198	198	198	202	2 380	
10.	Dologi kiadás	2 536	2 536	2 536	2 536	2 536	2 536	2 536	2 536	2 536	2 536	2 536	2 536	2 542	30 438	
11.	Ellátottak pénzbeni juttatásai	0	0	200	380	380	380	380	380	380	380	380	380	560	3 800	
12.	Egyéb működési célú kiadások	3 020	3 020	3 020	3 020	3 020	3 020	3 020	3 020	3 020	3 020	3 020	3 020	3 025	36 245	
13.	Tartalék			1 400	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400	1 408	14 008	
14.	Áht-n befűti megel. Visszatlz.	2 046													2 046	
15.	Beruházások			3 900	3 900	3 900	3 900	3 900	3 900	3 900	3 900	3 900	3 900	4 690	39 790	
16.	Felújítások	796	796	796	796	796	796	900	900	900	796	796	796	592	9 556	
17.	Kiadások összesen:	9 596	7 550	13 050	13 230	13 230	13 230	13 334	13 334	13 334	13 230	13 230	13 230	14 021	150 265	
18.	Egyenleg	-4 040	-1 994	11 825	-2 055	-2 055	-2 055	-2 159	-2 159	11 645	-2 055	-2 055	-2 843	0		

Ravazd Község Önkormányzata 3/2018. (III.15.) rendeletének indoklása Ravazd Község Önkormányzatának 2018.évi költségvetéséről

Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény alapján megterveztük Ravazd Község Önkormányzatának költségvetését.

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991.évi XX. Törvény 139.§ (1) bekezdés a) pontjában, az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. Törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdésében foglalt kötelezettségemnek eleget téve, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában foglalt felhatalmazás alapján a mellékelt költségvetési rendelettervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testület elé. A törvény alapján megterveztük Ravazd Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

Az Möt. a jelenleginél differenciáltabb feladattelepítést tartalmaz a települési önkormányzatok számára. A feladatok jelentős részét az állam közvetlenül látja el 2013-tól, a települési önkormányzatok a helyi feladat-szervezési döntéseket igénylő közszolgáltatásokat biztosítják a lakosság számára, a megyei önkormányzatok a területfejlesztés kulcsszereplői lesznek. Az államigazgatási feladat- és hatáskörök nagyobb része a járási kormányhivatalokhoz kerül.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

Az Möt. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:

- településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetés (köztemetők, közvilágítás, kéményseprés, stb.),
- óvodai ellátás,
- szociális, és gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások,
- egészségügyi alapellátás (háziorvosi, fogorvos, stb.), az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások, környezet-egészségügy (pl. köztisztaság, rovarirtás),
- kulturális szolgáltatás (könyvtár, közművelődés, előadó-művészet támogatása, stb.),
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás, ivóvízellátás, szennyvízelvezetés, -kezelés és -ártalmatlanítás (csatornaszolgáltatás),
- lakás- és helyiséggazdálkodás,
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem,
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában,
- helyi közfoglalkoztatás,
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és turizmussal kapcsolatos feladatok,
- sport, ifjúsági ügyek,
- helyi közösségi közlekedés biztosítása,
- hulladékgazdálkodás.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A pénzügyi terv összhangban van az önkormányzat gazdasági programjával és 2018. évi költségvetési koncepciójával, melyben megfogalmazott alapelvek az önkormányzat legfontosabb céljait hűen tükrözik.

A 2018. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Tudatos település üzemeltetés és fejlesztés.
5. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése.

A 2018. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 144 834 e Ft + 5 431 e Ft (óvodai étkeztetés bevétele) összesen 150 265 E Ft , így ennyi forrás fog rendelkezésre állni. A 2014. évtől – a feladatfinanszírozás keretében – az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható. A megjelenő pályázati lehetőségeket folyamatosan vizsgáljuk, mert rendkívül fontos az önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése.

Az önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak.

Az Önkormányzat által működtetett szociális támogatási rendszer 2018-ban is jelentős támogatást tud nyújtani a nehéz anyagi helyzetben lévők számára.

A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

Önkormányzatok működési támogatásai: 55 294 EFt

Közhatalmi bevételek: 27 400 EFt

Működési bevételek: 11 381 EFt

Pénzmaradvány: 56 190 EFt

A 2018. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 150 265 ezer Ft.

Ravazd Község Önkormányzatánál foglalkoztatottak létszámkerete a javaslat szerint 3 fő. A közfoglalkoztatás keretében történő foglalkoztatással 3 fővel számoltunk.

Az Önkormányzat intézménye továbbra is a Ravazdi Nyitnikék Óvoda, Egységes Óvoda-Bölcsöde, melynek foglalkoztatott létszámkerete 10 fő.

A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:

Személyi juttatások: 12 002 EFt

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 2 380 EFt

Dologi kiadások: 30 438 EFt

Ellátottak pénzbeli juttatásai: 3 800 EFt

Felújítások: 9 556 EFt

Beruházások: 39 790 EFt

Intézményfinanszírozási kiadások (óvoda, egyéb átadott pénzeszközök): 36 245 EFt

Általános tartalék: 14 008 EFt

Áht.-n belüli megelőleg. visszafiz. 2 046 EFt

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési (zárszámadási) rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az önkormányzat Gazdasági Programjában és költségvetési koncepciójában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Gazdasági Programban meghatározott Környezetvédelmi Program megvalósulását.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi, - számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Möt. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Ravaszd, 2018. március 14.



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Mária Varga".

Feketéné Varga Mária
polgármester