

Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testülete

JEGYZŐKÖNYV

2/2018.

2018. március 6.

Jegyzőkönyv

- Készült:** Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2018. március 6. napján 16.00 órától megtartott üléséről
- Ülés helye:** Községháza – Tanácskozóterem Karancsság, Kossuth út 64.
- Jelen vannak:** Tóth Tihamér polgármester
Tózsér Dezső alpolgármester
Berki András képviselő
Durnyik József képviselő
Hajdara Roland képviselő
Kászi Richárd képviselő
Vidéki Attila képviselő
- Schirling István aljegyző
- Távol:** -
- Meghívottak:** a jelenléti ív szerint
- Az ülést vezeti:** Tóth Tihamér polgármester

Tóth Tihamér polgármester köszöntötte a megjelenteket, megállapította, hogy a 7 tagú képviselő-testület 7 tagja jelen van, az ülés határozatképes, az ülést megnyitotta. Javasolta a meghívóban szereplő napirend elfogadását. A jegyzőkönyv hitelesítő Durnyik József képviselő.

- 1. A polgármesteri tisztség betöltése módjának megváltoztatása**
Előterjesztő: Hajdara Roland képviselő
- 2. Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testületének önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről**
Előterjesztő: Tóth Tihamér polgármester, Molnár Mária könyvelő (írással)
- 3. Egyebek**
Előterjesztő: Tóth Tihamér polgármester

A képviselő-testület 7 igen szavazattal elfogadta a napirendre tett javaslatot.

Napirend tárgyalása

1. A polgármesteri tisztség betöltése módjának megváltoztatása

Előterjesztő: Hajdara Roland képviselő

Hajdara Roland képviselő elmondta, hogy Tóth Tihamér polgármester jelenleg főállásban látja el a polgármesteri feladatokat. Mint azt már a Polgármester úr korábban is jelezte, április 22. napjától öregségi nyugdíjra válik jogosulttá. Az önkormányzat nehéz anyagi helyzetben van. A polgármesteri tisztség betöltése módjának megváltoztatása társadalmi megbízatásúra jelentős megtakarítást eredményezne.

Tóth Tihamér polgármester elmondta, hogy április 22. napjától öregségi nyugdíjra válik jogosulttá. Amennyiben lemond ezzel a nappal a polgármesteri tisztségről, úgy időközi választást kell tartani. Az önkormányzat nehéz anyagi helyzetére tekintettel társadalmi megbízatású polgármesterként is vállalja a polgármesteri feladatok ellátását a következő önkormányzati választásig.

Schirling István aljegyző részletesen tájékoztatta a képviselő-testületet a vonatkozó jogszabályokról, a döntés költségvetést érintő kihatásairól (tiszteletdíj összege és járulékai, költségterítés csökkenése, cafetéria juttatás megszűnése), a képviselői kérdésekre megadta a választ.

Hajdara Roland képviselő javasolta Tóth Tihamér főállású polgármester vonatkozásában a polgármesteri tisztség betöltésének módját 2018. április 22. napjától társadalmi megbízatásúra változtatni a polgármester egyetértésével. Javasolta továbbá az aljegyző megbízását az Önkormányzat és szervei Szervezeti- és Működési Szabályzatáról szóló 1/2015. (II. 13.) önkormányzati rendelete módosításának előkészítésével.

Tóth Tihamér polgármester – egyetértve a javaslattal – személyes érintettséget jelentett be.

Hajdara Roland képviselő javasolta a polgármester kizárását a döntéshozatalból.

Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testülete 5 igen szavazattal 2 tartózkodás mellett az alábbi határozatot hozta:

Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2018. (III. 6.) önkormányzati határozata

Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testülete Tóth Tihamér polgármestert a polgármesteri jogállás megváltoztatásának előkészítésére irányuló döntéshozatalból kizárja.

Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testülete 5 igen szavazattal 1 tartózkodás mellett az alábbi határozatot hozta:

Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2018. (III. 6.) önkormányzati határozata

**Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testülete a polgármesteri tisztség betöltésének módját 2018. április 22. napjától főállásúról társadalmi megbízatásúra kívánja változtatni a polgármester egyetértésével.
A képviselő-testület megbízza az aljegyzőt az Önkormányzat és szervei Szervezeti- és Működési Szabályzatáról szóló 1/2015. (II. 13.) önkormányzati rendelete módosításának előkészítésével.**

Határidő: 2018. március 13.

Felelős: Schirling István aljegyző

2. Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testületének önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről

Előterjesztő: Tóth Tihamér polgármester, Molnár Mária könyvelő (írásos)

Tóth Tihamér polgármester felkérésére az aljegyző és Molnár Mária könyvelő – a szerződés alapján a költségvetést előkészítő és a könyvelést végző BB-Accountant Office Bt. ügyvezetője – részletesen ismertették az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló előterjesztést és rendelettervezetet.

Molnár Mária könyvelő elmondta, hogy a költségvetést a könyvelő cég szakértői készítették. Az önkormányzat saját bevétele minimális. A kiadási oldal fő előirányzatai a személyi juttatások és járulécai, illetve a dologi kiadások. Hiányt nem lehet tervezni. Számoltak a Magyar Államkincstár felé fennálló visszafizetési kötelezettséggel is. A költségvetés módosítására év közben bármikor van lehetőség, várhatóan lesznek más előirányzatok is. Részletesen ismertette a költségvetés bevételeit és kiadásait.

Schirling István aljegyző elmondta, hogy az önkormányzatnak rendkívül nagy összegű visszafizetési kötelezettségei keletkeztek a Magyar Államkincstár felé az elmúlt évek gazdálkodásának következményeként. Ezen felül az utak felújítása kapcsán is fennáll még mintegy 17 millió forint tartozás. Ez kezelhetetlen, mivel a tartozások kiegyenlítésére szinte kizárólag az önkormányzat saját bevételei nyújthatnának fedezetet, ami összegében éves szinten elenyésző, 3-4 millió forint.

A keletkezett visszafizetési kötelezettségekről kimutatás készült (évenként és támogatási jogcímenként is), melyet a képviselők megkaptak. A tartozások alapvetően adatszolgáltatási, könyvelési problémák, illetve a feladatfinanszírozás nem megfelelő felhasználása miatt keletkeztek.

A fennálló tartozás előrevetíti az önkormányzati adósságrendezési eljárás megindítása kötelezettségének lehetőségét.

Az aljegyző részletesen ismertette az adósságrendezési eljárással kapcsolatos jogi szabályozást. Tájékoztatta a képviselő-testületet, hogy a pénzügyi területre meghirdetett állásra még jelentkező sem volt. Az elmúlt években négy pénzügyes váltotta egymást, részben ennek a következménye a mostani helyzet.

Hajdara Roland képviselő elmondta, hogy az önkormányzatnak van még néhány ingatlan a tulajdonában, azonban ezek helyzete nem tisztázott.

Berki András képviselő javasolta, hogy készüljön kimutatás.

Az aljegyző elmondta, hogy mielőbb meg kell hozni a szükséges intézkedéseket az önkormányzat gazdálkodásának helyreállítása és a visszafizetési kötelezettségek teljesítése lehetőségének megteremtésének érdekében. A képviselők tiszteletdíját, az alpolgármester tiszteletdíját és költségtérítését nem biztosítják a feladatfinanszírozásban. A mezőőrrel kapcsolatos kiadásokhoz, ami mintegy 2,5 millió forint (bér, járulék, dologi kiadások) éves szinten mindössze 800 ezer forint támogatást kap az önkormányzat. A karbantartó, illetve az önkormányzatnál foglalkoztatott volt pénzügyes kolléganő – nevesítve nem finanszírozott – költsége is az önkormányzat költségvetését terheli. A szociális kiadásokra kapott mintegy 12 millió forint teljes egészét felemésztí a közel kétszáz családnak juttatott, lakásfenntartáshoz kapcsolódó havi ötezer forint összegű támogatás, így az egyéb szociális kiadások alapvetően az önkormányzat saját bevételei terhére vannak finanszírozva.

Megbeszélést követően a képviselő-testület kérte, hogy készüljön előterjesztés a képviselők tiszteletdíjának megszüntetéséről, a szociális ellátásokról szóló rendelet módosításáról.

Molnár Mária könyvelő részletesen ismertette az önkormányzatok finanszírozását, a költségvetési rendelettervezetet, majd a kérdésekre megadta a választ.

A polgármester javasolta az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló rendelettervezet elfogadását.

Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testülete 7 igen szavazattal az alábbi rendeletet alkotta:

**Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testületének
3/2018 (III. 7.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről
(a rendelet a jegyzőkönyv melléklete)**

3. Egyebek

Előterjesztő: Tóth Tihamér polgármester

Tóth Tihamér polgármester részletesen ismertette a Salgótarján és Térsége Egészségügyi-Szociális Központja által nyújtott személyes gondoskodást nyújtó szociális és gyermekjóléti szolgáltatások, ellátások intézményi térítési díjainak megállapításával kapcsolatban Dr. Romhányi Katalinnak, a Salgótarján Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Humánszolgáltatási és Szervezési Iroda irodavezetőjének levelét, illetve a határozati javaslatot. Javasolta a határozati javaslat elfogadását.

Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testülete 7 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

**Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testületének
5/2018. (III. 6.) önkormányzati határozata**

1./ Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2018. április 1. napjától alkalmazandó, a Salgótarján és Térsége Egészségügyi-Szociális Központja által nyújtott személyes gondoskodást nyújtó szociális és gyermekjóléti szolgáltatások, ellátások intézményi térítési díjait és a kedvezmények mértékét az 1. melléklet szerinti tartalommal jóváhagyja.

Határidő: azonnal
Felelős: polgármester

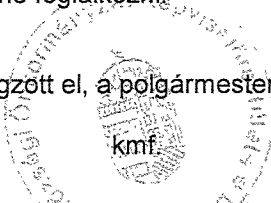
2./ A Képviselő-testület jóváhagyja, hogy Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról, azok igénybevételéről, valamint a fizetendő térítési díjakról szóló 9/2014. (III. 27.) önkormányzati rendeletet 2018. április 1-jei hatállyal az 1. pontban meghatározottak szerint módosítsa.

Határidő: azonnal
Felelős: polgármester

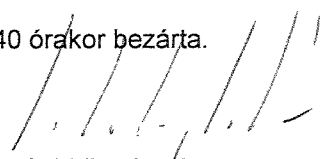
Tóth Tihamér polgármester felhívta a képviselő-testület figyelmét, hogy a díszpolgári cím adományozásával is mielőbb fontos lenne foglalkozni.

Mivel észrevétel, hozzászólás nem hangzott el, a polgármester az ülést 19.40 órakor bezárta.


Tóth Tihamér
polgármester



Durnyik József
jegyzőkönyv hitelesítő


Schirling István
aljegyző



Karancsság Község Polgármestere

3163 Karancsság, Kossuth út 64.
Tel: (32) 500-000 Tel/Fax: (32) 400-345
e-mail: karancssag@gergihalo.hu

Meghívó

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 45. §-a alapján Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testületének ülését összehívom.

Az ülés helye: Községháza tanácskozó terme – 3163 Karancsság, Kossuth út 64.

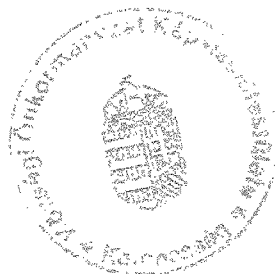
Az ülés ideje: 2018. március 6. (kedd), 16 óra

Napirend:

1. A polgármesteri tisztség betöltése módjának megváltoztatása
Előterjesztő: Hajdara Roland képviselő
2. Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testületének önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről
Előterjesztő: Tóth Tihamér polgármester, Molnár Mária könyvelő (írásos)
3. Egyebek
Előterjesztő: Tóth Tihamér polgármester

A testületi ülésen való részvételére feltétlen számítok, esetleges távolmaradását szíveskedjék előre jelezni.

Karancsság, 2018. március 2.



Tóth Tihamér s. k.,
polgármester

Jelenléti ív

Karancsság Önkormányzat Képviselő-testületének 2018. március 6-án megtartott testületi ülésén
megjelentekről

Szavazati joggal meghívottak:

Tóth Tihamér polgármester

Tózsér Dezső alpolgármester

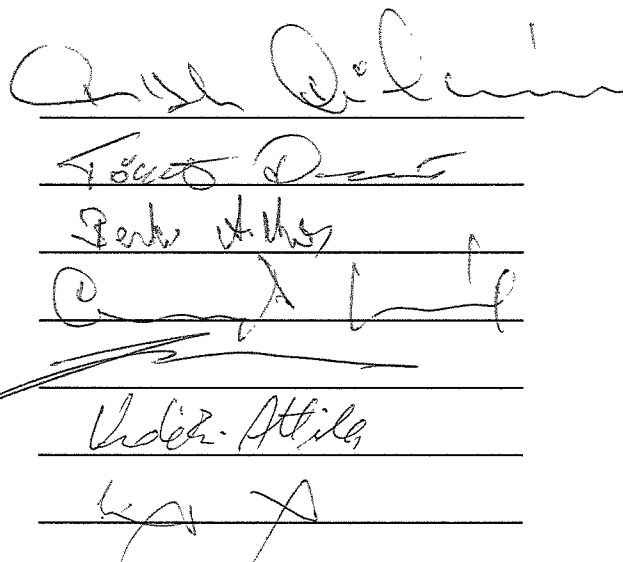
Berki András képviselő

Durnyik József képviselő

Hajdara Roland képviselő

Vidéki Attila képviselő

Kászi Richárd képviselő



Tanácskozási joggal meghívottak:

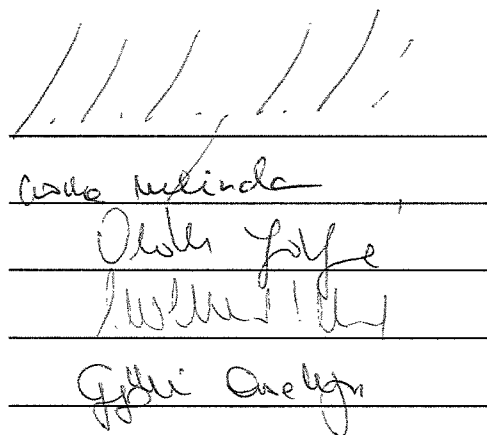
Schirling István aljegyző

Csonka Melinda RNÖ elnöke

Oláh Józsefné megbízott pénzügyi munkatárs

Molnár Mária

Győri Orsolya ételmezés-vezető

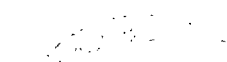


Visszafizetési kötelezettségek

év	Megállapított visszafizetési kötelezettség	Visszafizetett összeg	Még fennálló tartozás
2013	6 442 218	6 442 218	0
2014	7 338 227	7 338 227	0
2015	13 233 358	9 927 358	3 306 000
2016	13 718 589	1 000 000	12 718 589
2016	1 218 860	0	1 218 860
össz:	41 951 252	24 707 803	17 243 449

Karancsság, 2018.február 9.


polgármester







Visszafizetési kötelezettségek támogatási jogcímei szerint

év	2.m. III.5. Gyermekek- étkeztetés támogatása	2.m. III.2. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása, ill. tám. beszámítás	2.m. III.3. Egyes szociális, gyermekjóléti feladatok tám.	2.m. II. Köznevelési feladatok összesen	2.m. III.1. Pénzbeli szociális ellátások kiegészítése	Központi költségvetési tám. Munkaügyi központ	1.m. IX. Helyi önk. Szociális célú tűzifavásárlás hoz kapcs. kieg. tám.	Összesen:
		3 797 247		1 495 642		1 149 329		6 442 218
2013		2 023 824	1 162 560	619 587			216 480	7 338 227
2014	3 315 776	13 176 340			57 018			13 233 358
2015								14 937 449
2016	7 184 174		110 720	7 642 555				
Összesen:	10 499 950	18 997 411	1 273 280	9 757 784	57 018	1 149 329 Ft	216 480	41 951 252

Karancsság, 2018. február 12.

Tóth Tihamér
polgármester

Karancsság Község Önkormányzat képviselő-testületének
...../2018. (... ..) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről
(előterjesztés)

A település polgármestereként:

- a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény (a továbbiakban: hatásköri törvény) 139. § (1) bekezdés a) pontjában foglaltak szerint,
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése alapján, valamint
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ámr.) 27. § (2) bekezdés alapján

a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A költségvetési rendelet-tervezet benyújtási határideje február 15., ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadja el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő 45. nap.

A mellékelt rendelettervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembevételével,
- a jegyző irányításával

került összeállításra.

Az önkormányzat képviselő-testülete a rendeletet a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva alkotja meg. (A hivatkozott törvény kimondja, hogy: feladatkörében eljárva a helyi önkormányzat törvény által nem szabályozott helyi társadalmi viszonyok rendezésére, illetve törvényben kapott felhatalmazás alapján önkormányzati rendeletet alkot.)

Az önkormányzat a költségvetési rendeletét az alábbi felhatalmazások alapján alkotja meg:

- Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés a) pontja, mely kimondja, hogy a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között rendeletet alkot,
- Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontja, mely kimondja, hogy a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján gazdálkodik.

Az önkormányzatnak a költségvetési rendeletalkotási kötelezettségét előírja továbbá:

- az Áht. 5. § (1) és (2) bekezdése, mely kimondja, hogy a költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatokat, valamint a finanszírozási bevételi előirányzat és a finanszírozási kiadások előirányzatot az államháztartás önkormányzati alrendszer esetében a költségvetési rendelet, határozat állapítja meg.
- a hatásköri törvény 138. § (1) bekezdés b) pontja, mely kimondja, hogy a képviselő-testület megalkotja a helyi önkormányzat költségvetéséről szóló rendeletet, illetve az ahhoz kapcsolódó rendeleteket.

1. Általános rendelkezések

A rendelet hatálya az önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetési szervére, a Intézményi Társulásra valamint az Óvoda intézményre terjed ki.

Az önkormányzati költségvetésben a költségvetési szervet nem kell címenként kezelni az Áht. alapján, ezért a költségvetési rendelet nem határozza meg a címrendet.

2. Az önkormányzat összesített 2018. évi költségvetése

A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításakor figyelembe vételre került:

- az Áht. 4/A. § (1) bekezdése,
- az Áht. 6. § (3) - (6) bekezdése, amelyben a költségvetési kiemelt bevételek és kiadások találhatók,
- az Áht. 6. § (7) bekezdése, melyben a finanszírozási bevételek és kiadások kerülnek meghatározásra,
- az Áht. 23-24. §-a és az Ámr. rendelet 24., 27-28. §-a amely a költségvetési rendelet szerkezetére, elkészítésére vonatkozó előírásokat határozza meg.

A rendelet ezen része az önkormányzati szintű adatokat tartalmazza.

Az önkormányzat önkormányzati szintre összesített költségvetési főösszege

Az önkormányzati szinten összesített:

- a) költségvetési bevételek összege: 231 238 636 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 231 238 636 forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete --..... ezer forint-.....(hiány/többlet).

2.1. A költségvetési bevételek

A költségvetési bevételek vonatkozásában

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja - a bevételek tekintetében - kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait működési bevételek, felhalmozási bevételek, kiemelt bevételi előirányzatok szerint, továbbá kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- az Ámr. 24. § (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:
 - a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen:
 - a helyi adó bevételeket,
 - az általános működéshez és az ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokat,
 - a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,

- elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit;
- az Áht. 6. § (2) bekezdése adja meg azt, hogy a költségvetési bevételi előirányzatok két csoportba sorolandók: működési bevételi előirányzat csoportba vagy felhalmozási bevételi előirányzat csoportba,
- az Áht. 6. § (3) bekezdése meghatározza a Működési bevételek közé tartozó kiemelt bevételi előirányzatok körét,
- az Áht. 6. § (4) bekezdése rögzíti a Felhalmozási bevételek közé tartozó kiemelt bevételei előirányzatokat.

Az önkormányzat összesített bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre

Kiemelt bevételi előirányzatok	2018. évi eredeti előirányzat	
	összege forintban	megoszlása (%)
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	108 849 947	70,57
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
B3. Közhatalmi bevételek	4 600 000	2,98
B4. Működési bevételek	5 100 000	3,31
B5. Felhalmozási bevételek		
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	35 700 000	23,14
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
Költségvetési bevétel összesen	154 249 947	100 %
pénzmaradvány	8 919 125	
finanszírozás	68 069 564	
bevételek összesen:	231 238 636	

A bevételek elemzése

Az önkormányzatok működési támogatásai jogcímen 108 849 947 forint került tervezésre, melyen belül:

- helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 18 929 110 forint,
- települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása: 41 446 600 forint,
- települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása: 46 674 237 forint,
- települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása: 1 800 000 forint,

A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre: nem került tervezésre

Közhatalmi bevétel kiemelt előirányzatán belül az alábbi bevételek kerültek figyelembe vételre:

- adók:

Iparűzési adó 3 000 E Ft, pótlékok 100 eft, gépjárműadó 1 500 E Ft (40 %)

A működési bevételek közé azok a bevételek kerültek beszámításra, amelyek a működés során keletkeznek, így különösen:

- tulajdonosi bevételek: bérleti díjak 200 E Ft,
- az ellátási díjak: gyermekétkeztetés térítési díjai 200 eft, munkahelyi étkezés térítési díjai 300 E Ft, vendég étkezők térítési díjai 1 200 eFt, szociális étkezés térítési díjai: 3200 eFt.

Felhalmozási bevételekből származó bevételek az alábbiak szerint szerepelnek a költségvetésben: nem került tervezésre

Működési célú átvett pénzeszköz kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

- Munkaügyi központ támogatás közfoglalkoztatottak után 32 000 E Ft
- TB támogatás védőnői szolgálatra 3 700 eFt.

2.2. A költségvetési kiadások

A költségvetési kiadások vonatkozásában:

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy - a kiadások tekintetében - a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatait működési kiadások, felhalmozási kiadások, kiemelt kiadási előirányzatok szerint, továbbá kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- az Áht. 6. § (2) bekezdése adja meg azt, hogy a költségvetési kiadások két csoportba sorolandók: működési kiadási előirányzatra vagy felhalmozási kiadási előirányzatra,
- az Áht. 6. § (5) és (6) bekezdése rögzíti a kiemelt kiadási előirányzatokat.

Az önkormányzat kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

Kiemelt költségvetési kiadási előirányzatok	2018. évi eredeti előirányzat	
	összege forintban	megoszlása (%)
K1. Személyi juttatások	80 766 000	49,49
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 862 000	9,11
K3. Dologi kiadások	49 739 696	30,48
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	13 000 000	7,97
K5. Egyéb működési célú kiadások		
K6. Beruházások	1 000 000	0,61
K7. Felújítások		
K9. Megelőlegezés	3 801 376	2,34
Költségvetési kiadás összesen	163 169 072	100 %
finanszírozás	68 069 564	
Kiadás összesen:	231 238 636	

A működési költségvetés kiadási előirányzatán belül a kiemelt előirányzatok a következők szerint alakulnak

Működési költségvetés kiadási előirányzat kiemelt előirányzatai	2018. évi eredeti előirányzat	
	összege forintban	megoszlása (%)
K1. Személyi juttatások	80 766 000	51,00
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 862 000	9,38
K3. Dologi kiadások	49 739 696	31,41
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	13 000 000	8,21
K5. Egyéb működési célú kiadások		
Összes költségvetési működési kiadás	158 367 696	100 %

A személyi juttatások jellemzői

Az illetmény-kiadások jellemzői:

- képviselők, polgármester, alpolgármester tiszteletdíjai, költségterítései, közalkalmazottak illetménye, közfoglalkoztatottak munkabére

Jutalom tervezésre nem került sor.

A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó jellemzői

A kiadások előirányzata a személyi jellegű kiadások változását követi.

Dologi kiadások jellemzői

E kiadások tervezésével kapcsolatos főbb információk:

- készletek (üzemanyag, tisztítószer)
- szolgáltatások: közüzemi díjak, karbantartás, kisjavítások, egyéb szolgáltatások, adók és díjak, tagdíjak, áfa,

Ellátottak pénzbeli juttatásai jellemzői

Az ellátottak pénzbeli juttatásai között tervezésre kerültek a következők:

- lakhatási támogatás, gyermekvédelmi támogatások, egyéb települési támogatások.

Az egyéb működési kiadások jellemzői

Egyéb működési célú kiadások között a következők kerültek tervezésre:
nem került tervezésre

A felhalmozási költségvetés kiadási előirányzatán belül a kiemelt előirányzatok a következők szerint alakulnak

Felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat kiemelt előirányzatai	2018. évi eredeti előirányzat	
	összege forintban	megoszlása (%)
K6. Beruházások	1 000 000	100,00
K7. Felújítások		
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások		
Összes költségvetési felhalmozási kiadás	1 000 000	100,00

Az önkormányzat felhalmozási kiadást az alábbiak szerint tervezett:

- beruházások: pályázati fejlesztések önerő

Az Ámr. 24. § (1) bekezdés ba) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat költségvetési kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként.

A rendelet ennek megfelelően a kiadásoknál részletezi a helyi önkormányzat nevében végzett beruházási és felújítási kiadásokat.

Az Ámr. 24. § (1) bekezdés bb) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat költségvetési kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat.

A rendelet ennek megfelelően a kiadásoknál részletezi a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátások jogcímen tervezett kiadásokat.

Tartalékok

Az Áht. 23. § (3) bekezdése, valamint az Ámr. 24. § (1) bekezdés bc) pontja rögzíti a tartalékkal kapcsolatos szabályokat. Ezek alapján a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét.

Céltartalék: nem került tervezésre

Az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek

Az Ámr. 24. § (1) bekezdés a bd) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat költségvetési kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

2.3. Létszám adatok

A létszám adatok szerepeltetése már nem kötelező eleme a költségvetési rendeletnek.
Az önkormányzat összesített létszámkerete az átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 7 fő.

A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 40 fő.

3. A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv költségvetése és az önkormányzat költségvetési szerv nélküli költségvetése

A helyi önkormányzat rendeletének az Áht. 23. § (2) bekezdés b) pontja alapján tartalmaznia kell a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv költségvetését.

A rendeletnek az irányított szerv tekintetében tartalmaznia kell: a költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatait:

- a kiemelt előirányzatok,
- a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban.

3.1A Kerekerdő Óvoda költségvetése

Az Óvoda intézmény - költségvetési bevételei: 72 976 000 forint,
- költségvetési kiadásai: . 72 976 000 forint,
- költségvetési egyenlege:-..... ezer forint hiány/többlet.

Éves létszám előirányzat: 11 fő.

4. Adósságot keletkeztető ügyletek

Az Áht. 23. § (2) bekezdés f)-g) pontja kimondja, hogy a költségvetési rendeletnek tartalmaznia kell:

„f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és az önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és...”

A Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet:

„(1) Adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke:

a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,

b) a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára,

c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke,

d) az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege,

e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár,

f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,

g) hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.”

Az adósságot keletkeztető ügyleteknél figyelembe kell venni még a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontja szerinti felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározott saját bevételt. Az érintett jogszabály az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet. A rendelet 2. § (1) bekezdése tartalmazza az önkormányzat saját bevételeit.

„2. § (1) Az önkormányzat saját bevételeinek minősül

1. a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint
6. a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés.”

A rendelet 4. számú melléklete tartalmazza az ilyen jellegű ügyleteket.

5. A költségvetés végrehajtásra vonatkozó szabályok

Az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzatnak a költségvetési rendeletében kell meghatároznia:

- az Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt,
- a finanszírozási bevételekkel kapcsolatos hatásköröket,
- a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket.
- az Áht. 34. § (2) bekezdés szerinti esetleges felhatalmazást.

Az Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatár meghatározásakor figyelembe kell venni, hogy a hivatkozott jogszabályhely kimondja, hogy a polgármester önkormányzati rendeletben meghatározott értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról, döntéséről tájékoztatja a képviselő-testületet.

Finanszírozás

A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos jogkörök a korábbi évek gyakorlata és tapasztalatai alapján került meghatározásra. Ezek a képviselő-testület által módosíthatóak.

A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos jogkörökkel kapcsolatos hatáskörök a helyi önkormányzat, illetve a költségvetési szerv tekintetében figyelembe vehető finanszírozási bevételek és kiadások alapján kerültek meghatározásra.

A költségvetési szerv finanszírozási bevételei tekintetében sajátos szabályok érvényesülnek: a betét megszüntetésre, az irányító szervi támogatásra, a pénzmaradvány igénybevételére.

Előirányzat átcsoportosítás és előirányzat módosítás

Az előirányzat-átcsoportosítás, illetve előirányzat-módosítás fogalmát az Áht. 1. § 5. és 6. pontjai határozzák meg:

„5. *előirányzat-átcsoportosítás*: az átcsoportosítást végrehajtó költségvetésének - az Országgyűlés vagy a Kormány intézkedése, és a fejezetet irányító szervek megállapodása esetén a központi költségvetés, a fejezetet irányító szerv intézkedése esetén a fejezet, az államháztartás önkormányzati alrendszerében a költségvetési rendelet, határozat összesített - kiadási előirányzatai főösszegének változatlanlansága mellett a kiadási előirányzatok egyidejű csökkentésével és növelésével végrehajtott módosítás,

6. *előirányzat-módosítás*: bevételi előirányzat vagy kiadási előirányzat növelése vagy csökkentése ,”

A fentiek alapján:

a) *előirányzat átcsoportosítás*:

- a kiadási előirányzat csökkentése és egyidőben történő növelése (ha a csökkentés és a növelés összege összességében megegyezik, az átcsoportosítás eredményeképpen a költségvetési főösszeg változatlan);

- a bevételi előirányzatok tekintetében nem értelmezhető,

b) *előirányzat módosítás*:

- kiadási előirányzat növelése és egyidőben a bevételi előirányzat növelése (eredményeképpen a költségvetési főösszeg nő)

- kiadási előirányzat csökkentése és egyidőben a bevételi előirányzat csökkenése (eredményeképpen a költségvetési főösszeg csökken).

Az előirányzat átcsoportosítás

Az Áht. 34. § (1) bekezdése, valamint az Ámr. 43/A. § (1) - (3) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételi és kiadási előirányzatok átcsoportosításáról, - ha arról a költségvetési rendeletben a képviselő-testület másként nem rendelkezik,- a képviselő-testület dönt.

A rendelettervezet az előirányzat átcsoportosítás jogkörével kapcsolatban felhatalmazást nem tartalmaz:

- sem a kiemelt kiadási előirányzatok közötti,

- sem pedig a kiemelt kiadási előirányzatokon belüli rovatok közötti

előirányzat átcsoportosításra vonatkozóan.

Az Áht. 34. § (3) bekezdése alapján a költségvetési szerv az Ámr.-ben meghatározott esetben saját hatáskörben kiadási előirányzatait egymás között átcsoportosíthatja.

Az előirányzat módosítás

Az Áht. 34. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételi és kiadási előirányzatok módosításáról, - ha arról a költségvetési rendeletben a képviselő-testület másként nem rendelkezik, - a képviselő-testület dönt.
A rendelettervezet az előirányzat módosítás jogkörével kapcsolatban felhatalmazást nem tartalmaz.

Az Áht. 34. § (3) bekezdése, valamint az Ámr. 42. § alapján a költségvetési szerv saját hatáskörben módosíthatja (megemelhetheti) a bevételi és a kiadási előirányzatait.
Az előirányzat-módosítás feltételeként - az Ámr. 42. §-ának rendelkezése alapján - az Ámr. 36. § (1) - (3) bekezdéseit kell alkalmazni.

A költségvetési rendelet módosítása az előirányzat átcsoportosítás és módosítás miatt

Az Áht. 34. § (4) bekezdése rendelkezik arról, hogy a képviselő-testület a döntése szerinti időpontokban módosítja a költségvetési rendeletét - kivéve az egyes, az Országgyűlés által meghatározott előirányzat zárolás, csökkentés, vagy törlés esetén - az előirányzat-módosítás és előirányzat átcsoportosítás miatt.

Köztisztviselői illetményalap és kötelezettségvállalás

A rendeletben a köztisztviselői illetményalap a költségvetési törvényben meghatározott mérték alapján kerül megállapítására, míg a cafetéria juttatás a hivatkozott törvényben meghatározott maximális keret figyelembe vételével került rögzítésre.

A helyi önkormányzatnál - a köztisztviselők szociális, jóléti, kulturális és egészségügyi juttatásairól, szociális és kegyeleti támogatásairól szóló - rendelet írja elő a juttatási és támogatási keret összeg meghatározását. A hivatkozott rendeleti előírás központi jogszabályokon alapul.

Az Ámr. 51. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szervnél az egységes rovatrend K 1102 Normatív jutalmak és a K 1103 Céljuttatás, projektpremium rovatai költségvetési kiadási előirányzat terhére a költségvetési évben együttesen a rovatrend K 1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának a költségvetési rendeletben meghatározott összegig vállalható kötelezettség.

A kötelezettségvállalás értékhatárát a rendelet a K 1101 rovat költségvetési kiadási előirányzata összegének %-ában határozza meg.

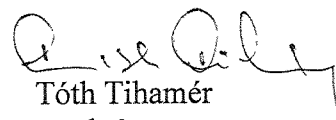
A környezetvédelmi alap bevételei és kiadásai

A környezet védelmének általános szabályairól szóló 1995. évi LIII. törvény 58. § (5) bekezdése írja elő, hogy a települési önkormányzati környezetvédelmi alap felhasználásáról a képviselő-testületnek évente a költségvetési rendelet elfogadásával egyidejűleg kell rendelkeznie.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendelettervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2017. évi költségvetés tárgyában.

Kelt: Karancsság, 2018.02.25.




Tóth Tihamér
polgármester

Előzetes hatásvizsgálat, indoklás, véleményeztetés

Karancsság Önkormányzat képviselő-testületének/2018. (... ..) 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 információszolgáltatási 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 rendeletalkotási 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

- kötelező véleményeztetési kötelezettség nem terheli.

Karancsság, 2018. február 25.

.....
jegyző

*Részletes tájékoztató a szakfeladatok
2018. évre tervezett bevételeiről és kiadásairól*
Karancsság

adatok Ft-ban

SZAKFELADAT	BEVÉTEL		KIADÁS	
	<i>részletesen</i>	<i>összesen</i>	<i>részletesen</i>	<i>összesen</i>
<i>Önkormányzati igazgatási tevékenység</i>	bérleti díjak	200 000	Személyi jellegű kifizetések: 9317 000 Járadékok: 1 880 000 üzemeltetési anyagok 100 000 telefon, internet 100 000 közüzemi díjak 200 000 egyéb üzemeltetési szolgáltatások 100 000 bankköltség 100 000 áfa 299 696 normativa visszafizeti kötelezettség 12 000 000 pályázati fejlesztések 1 000 000	25 096 696
<i>Adó, illeték kiszabása, beszedése</i>	Iparüzési adó: 3 000 000 Pótlék: 100 000	3 100 000		-
<i>Közüvilágítási feladatok</i>	-	-	Közüvilágítás: 1 200 000 Áfa: 324 000	1 524 000
<i>Közüséggazdálkodás</i>			személyi juttatás 5 046 000 járadék 1 400 000 üzemeltetési anyagok 700 000 közüzemi díjak 200 000 karbantartások 200 000 egyéb szolgáltatások 100 000 áfa 320 000	7 966 000
<i>Önk.fel.nem terv. elszám.</i>	gépjárműadó 40 %: 1500 000 működési támogatás 18 929 110 köznevelési támog.: 41 446 600 szociális támogatások: -gyermekétkeztetés: 32 340 837 - szoc. étkezés: 2 214 400 - szoc. feladatok: 12 119 000 közmművelődés: 1 800 000	110 349 947		
<i>Önk. elszámolásai ktv-i szerveivel</i>	Pénzmaradvány 8 912 689	8 912 689	Finanszírozás: óvodának: 68 069 564 megelőlekezés 3 801 376	71 870 940

<i>Család és nővédelmi egészségügyi gondozás</i>	TB támogatás	3 700 000	személyi juttatás 3 254 000 járulék 640 000 szakmai anyagok 50 000 telefon, internet 50 000 közüzemi díjak 250 000 szolgáltatások 100 000 belföldi kiküldetés 100 000 áfa 100 000	4 544 000
<i>Eseti pénzbeli szociális ellátások</i>			települési támogatások	13 000 000
<i>FHT jogosultak huzamosabb id. közfoglalkoztatása</i>	Közfoglalkoztatás támogatása	32 000 000	Személyi juttatások: 29 351 000 Járulékok: 2 800 000	32 151 000
<i>Könyvtári szolgáltatások</i>	-	-	könyv, folyóirat 200 000 áfa 10 000	210 000
<i>Közművelődési tevékenységek</i>		-	közüzemi díjak 300 000 üzemeltetési kiadások 300 000 áfa 200 000 rendezvények 1 000 000	1 800 000
<i>Temetkezés</i>			üzemeltetési anyagok 30 000 közüzemi díjak 10 000 szolgáltatások 50 000 áfa 10 000	100 000
Összesen:		158 262 636		158 262 636

Karancssági Kerekerdő Óvoda
2018. évi tervezett bevételeiről és kiadásairól

adatok: forintban

SZAKFELADAT	BEVÉTEL		KIADÁS	
	<i>részletesen</i>	<i>összesen</i>	<i>részletesen</i>	<i>összeen</i>
<i>Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben</i>	térítési díjak bevétele	200 000	személyi juttatások 6 498 000 járulékok 1 268 000 élelmiszer: -óvodai étkezés 3 500 000 -iskolai étkezés 8 300 000 tisztítószeres 300 000 közüzemi díjak 800 000 karbantartás, kisjavítás 150 000 egyéb adók és díjak 300 000 áfa 2 800 000	23 916 000
<i>Munkahelyi étkezés köznevelési intézményben</i>	Alkalmazottak térítési díja 300 000 vendég térítési díj 1 200 000	1 500 000	Élelmiszer 850 000 áfa 170 000	1 020 000
<i>Óvodai nevelés</i>	Pénzmaradvány-	6 436	Személyi juttatás: 27 300 000 Járulékok: 5 350 000 Irodaszer, nyomtatvány: 200 000 Folyóirat, szakkönyv : 300 000 Szakmai anyagok: 2 000 000 (tisztítószeres, egyéb anyagok, játékok, készségfejlesztők, egyéb szakmai anyagok) munkaruha 400 000 közüzemi díjak 1 300 000 szakmai tev. segítő szolgáltatások: 1 000 000, karbantartás, kisjavítás: 100 000 egyéb üzemeltetési szolgáltatások: 2 000 000 áfa 1 600 000	41 550 000
<i>Szociális étkeztetés</i>	Idősek térítési díja	3 200 000	Élelmiszer beszerzés 5 540 000 áfa 950 000	6 490 000
<i>Önk. elszámolásai ktgv-i szerveivel</i>	Finanszírozás önkormányzattól	68 069 564	-	-
Összesen:		72 976 000		72 976 000

**Karancság Község Önkormányzata Képviselő-testületének
önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről**

Karancság Község Önkormányzata 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 5. § (1) és (2) bekezdésében 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 2017. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

1. Általános rendelkezések

1. § (1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szervére, a Polgármesteri Hivatalra valamint az Óvoda intézményre.

(2) A költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza:

- a) az önkormányzat önkormányzati szintre összesített költségvetését,
- b) az önkormányzat által irányított költségvetési szerv költségvetését,
- c) az önkormányzat saját, az általa irányított költségvetési szerv költségvetésébe nem tartozó (továbbiakban: önkormányzat költségvetési szervhez 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 az Önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2018. évi költségvetési főösszegét **231 238 636** forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 231 238 636 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 231 238 636 forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete -:-..... ezer forint *(hiány/többlet)*.

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

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 108 849 947 forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: - ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 4 600 000 forint,
- d) B4. Működési bevételek: 5 100 000 forint,

- | | | |
|---|-------------|--------------|
| e) B5. Felhalmozási bevételek: | - | ezer forint, |
| f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: | 35 700 000 | forint, |
| g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: | - | ezer forint, |
| h) Költségvetési bevételek összesen: | 154 249 947 | forint. |

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételei előirányzatai:

- | | | |
|---|-------------|--------------|
| a) működési költségvetés bevételi előirányzata: | 154 249 947 | forint, |
| b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzata: | - | ezer forint. |

(3) 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.

(4) 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: | 80 766 000 | forint, |
| b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: | 14 862 000 | forint, |
| c) K3. Dologi kiadások: | 49 739 696 | forint, |
| d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: | 13 000 000 | forint, |
| e) K5. Egyéb működési célú kiadások: | 0 | forint, |
| f) K6. Beruházások: | 1 000 000 | forint, |
| g) K7. Felújítások: | 0 | forint, |
| Megelőlegezés | 3 801 376 | forint, |
| Finanszírozás | 68 069 564 | forint |
| i) Költségvetési kiadások összesen: | 231 238 636 | forint. |

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadási előirányzatai:

- | | | |
|---|-------------|---------|
| a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: | 163 169 072 | forint, |
| b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: | 1 000 000 | forint. |

5. § A helyi önkormányzat nevében végzett:

- a) beruházási kiadások beruházásonként:

Beruházás:

pályázati fejlesztések 1 M Ft.

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

lakhatási támogatás, települési támogatás, ösztöndíjak egyéb pénzbeli ellátások 7 000 E Ft.

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

- | | | |
|--------------------------|---|--------------|
| a) az általános tartalék | - | ezer forint, |
| b) a céltartalék | - | ezer 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 (nem kötelezően megállapítandó) létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 18 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 18 fő.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2018. évre vonatkozó - átlaglétszám szerinti - létszám-előirányzata 30 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)-..... ezer forint többlet/hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg)-..... ezer forint többlet/hiány.

3. Kerekerdő Óvoda

11. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Óvoda 2018. évi költségvetési főösszegét 72 976 000 forintban állapítja meg.

(2) Az Óvoda költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 72 976 000 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 72 976 000 forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete --..... ezer forint hiány.

12. § (1) Az Óvoda 2018. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B8. Finanszírozási bevételek 68 069 564 forint,

(2) Az Óvoda költségvetési bevételei előirányzatai:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 496 436 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: - ezer forint.

13. § (1) Az Óvoda 2018. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- | | |
|--|--------------------|
| a) K1. Személyi juttatások: | 33 798 000 forint, |
| b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: | 6 618 000 forint, |
| c) K3. Dologi kiadások: | 32 560 000 forint, |
| d) K6. Beruházások: | - forint |
| e) Költségvetési kiadások összesen: | 72 976 000 forint. |

(2) Az Óvoda költségvetési kiadásai előirányzatából:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 72 976 000 forint,
b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: - ezer forint.

14. § (1) Az Óvoda – közfoglalkoztatottak nélküli – 2018. évre vonatkozó létszám-előirányzatát (nem kötelező tartalmi elemként) az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 11 . fő,
b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 11 fő.

(2) Az Óvoda foglalkoztatható közfoglalkoztatottak 2018. évre vonatkozó (nem kötelezően megállapítandó) éves átlag létszám-előirányzata-..... fő.

15. § (1) Az Óvoda 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)-..... ezer forint hiány,
b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg)-..... ezer forint hiány.

4. Az önkormányzat saját költségvetése

16. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó 2018. évi költségvetési főösszegét 158 262 636 forintban állapítja meg.

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

- a) a költségvetési bevételek összege: 158 262 636 forint,
b) a költségvetési kiadások összege: 158 262 636 forint,
c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete - ...-..... ezer forint (hiány/többlet).

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

- | | |
|---|---------------------|
| a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: | 108 849 947 forint, |
| b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: | - ezer forint, |
| c) B3. Közhatalmi bevételek: | 4 600 000 forint, |
| d) B4. Működési bevételek: | 200 000 forint, |
| e) B5. Felhalmozási bevételek: | - ezer forint, |
| f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: | 35 700 000 forint, |
| g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: | - ezer forint, |
| h) Költségvetési bevételek összesen: | 149 349 947 forint. |

(2) Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó költségvetési bevételei előirányzatból:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat: 149 349 947 forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat: - ezer forint.

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

- a) K1. Személyi juttatások: 46 968 000 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 8 244 000 forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 17 179 696 forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 13 000 000 forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: - forint,
- f) K6. Beruházások: 1 000 000 forint,
- g) K7. Felújítások: - forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: - forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 86 392 696 forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó költségvetési kiadásai előirányzatból:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 86 392 696 forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 1 000 000 forint.

19. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó – közfoglalkoztatottak nélküli –létszám-előirányzatát (nem kötelező tartalmi elemként) 2018. évre az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 7 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 7 fő.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó költségvetésében közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak (nem kötelezően megállapítandó) 2017. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 30 fő.

5. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

22. § 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.

23. § (1) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv tekintetében az intézményvezető gyakorolja.

(2) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköröket a helyi 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 elhelyezéséről a betét elhelyezést követő képviselő-testületi ülésen a testületet tájékoztatni köteles.

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

(2) A finanszírozási bevételekkel kapcsolatos jogköröket a helyi 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.

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

(2) A helyi 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.

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

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

27. § A képviselő-testület a 25. § (2) bekezdés szerinti előirányzat átcsoportosítás és a 26. § (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.

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

- a) a köztisztviselői illetményalapja 2018. évben 38 650.- Ft.
- b) a köztisztviselők cafetéria juttatás kerete a munkáltatót terhelő közterhekkel együtt - a költségvetési törvényben meghatározott maximális határ figyelembevételével - 200 000 forint/év/fő.

(2) A köztisztviselők szociális, jóléti, kulturális és egészségügyi juttatásai, valamint szociális és kegyeleti támogatása 2018. évi kereteit az 4. számú melléklet tartalmazza.

11. Záró rendelkezések

30. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Tóth Tihamér s. k.,
polgármester

Köröskényi Péter s. k.,
jegyző

1. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Egyes kiemelt bevételi előirányzatok egységes rovatrend szerint

1. B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Adatok forintban

	A	B	C
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok
2	<i>Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása</i>	<i>B111</i>	18 929 110
3	<i>Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</i>	<i>B112</i>	41 446 600
4	<i>Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</i>	<i>B113</i>	46 674 237
5	<i>Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</i>	<i>B114</i>	1 800 000
6	<i>Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások</i>	<i>B115</i>	
7	<i>Elszámolásokból származó bevételek</i>	<i>B116</i>	
8	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	
9	Elvonások és befizetések bevételei	B12	
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	
13	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	108 849 947

2. B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Adatok ezer forintban

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

3. B3. Közhatalmi bevételek

Adatok forintban

	A	B	C
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok
2	Jövedelemadók	B31	
3	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	
4	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	
5	Vagyoni típusú adók	B34	
6	ebből a helyi adók:		
7	- építményadó		
8	- épület után fizetett idegenforgalmi adó		
9	- magánszemélyek kommunális adója		
10	- telekadó		
11	<i>Értékesítési és forgalmi adók</i>	<i>B351</i>	<i>3 000 000</i>
12	ebből a helyi adók:		
13	- állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		3 000 000
14	- ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		
15	<i>Fogyasztási adók</i>	<i>B352</i>	
16	<i>Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók</i>	<i>B353</i>	
17	<i>Gépjárműadók</i>	<i>B354</i>	1 500 000
18	<i>Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók</i>	<i>B355</i>	
19	ebből a helyi adók:		
20	- a tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		
21	Termékek és szolgáltatások adói	B35	
22	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	100 000
23	Közhatalmi bevételek	B3	

2. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek költségvetése

Adatok ezer forintban

	A	B	C
1	Megnevezés (rovat)	Előirányzatok	
2		Bevételi	Kiadási
3	Nemleges		
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			

3. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

A céltartalék célonkénti felosztása

Adatok ezer forintban

	A	B
1	A céltartalék felhasználási céljai	Céltartalék összeg
2		
3		
4		
5		
6		

4. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

**Az önkormányzat évi költségvetéséről szóló/20.... (... ..) önkormányzati
rendeletben meghatározott juttatásokra kifizethető keret
juttatástípusonként**

Köztisztviselők részére nyújtható juttatások és támogatások

a) Az állományban lévő köztisztviselők részére nyújtható juttatások 2018. évi kerete

Adatok ezer Ft-ban

	A	B	C	D
1	Juttatások megnevezése	Kapcsolódó rovat	Éves keretösszeg	Egyéb szabályok
2	Lakhatási, lakásépítési, lakásvásárlási támogatás			
3	Albérleti díj hozzájárulás	K1111 Lakhatási támogatás		
4	Családalapítási támogatás	K1113 Foglalkoz- tatottak egyéb személyi juttatásai		
5	Szociális támogatás	K1112 Szociális támogatás		
6	Illetményelőleg			
7	Tanulmányi ösztöndíj, képzési, továbbképzési, nyelvtanulási támogatás	K11 Foglalkozta- tottak személyi juttatásai érintett rovata		
8	Üdülési támogatás	K1113 Foglalkoz- tatottak egyéb személyi juttatásai		
9	Juttatások összesen			nemleges

b) A nyugállományú köztisztviselők részére nyújtható támogatások 2018. évi kerete

Adatok ezer Ft-ban

	A	B	C	D
1	Juttatások megnevezése	Kapcsolódó rovat	Éves keretösszeg	Egyéb szabályok
2	Eseti szociális segély			
3	Jövedelem-kiegészítés			
4	Temetési segély			
5	Kedvezményes étkeztetés			
6	Kedvezményes üdültetés			
7	Egyes szolgáltatások kedvezményes igénybevétele			
8	Támogatások összesen			nemleges

**Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testületének
3/2018. (III. 7.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről**

Karancsság Község Önkormányzata 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 5. § (1) és (2) bekezdésében 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 2017. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

1. Általános rendelkezések

1. § (1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szervére, a Polgármesteri Hivatalra valamint az Óvoda intézményre.

(2) A költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza:

- a) az önkormányzat önkormányzati szintre összesített költségvetését,
- b) az önkormányzat által irányított költségvetési szerv költségvetését,
- c) az önkormányzat saját, az általa irányított költségvetési szerv költségvetésébe nem tartozó (továbbiakban: önkormányzat költségvetési szervhez 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 az Önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2018. évi költségvetési főösszegét **231 238 636** forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 231 238 636 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 231 238 636 forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete -:-..... ezer forint *(hiány/többlet)*.

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

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 108 849 947 forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: - ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 4 600 000 forint,
- d) B4. Működési bevételek: 5 100 000 forint,

- | | | |
|---|-------------|--------------|
| e) B5. Felhalmozási bevételek: | - | ezer forint, |
| f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: | 35 700 000 | forint, |
| g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: | - | ezer forint, |
| h) Költségvetési bevételek összesen: | 154 249 947 | forint. |

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételei előirányzatai:

- | | | |
|---|-------------|--------------|
| a) működési költségvetés bevételi előirányzata: | 154 249 947 | forint, |
| b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzata: | - | ezer forint. |

(3) 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.

(4) 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: | 80 766 000 | forint, |
| b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: | 14 862 000 | forint, |
| c) K3. Dologi kiadások: | 49 739 696 | forint, |
| d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: | 13 000 000 | forint, |
| e) K5. Egyéb működési célú kiadások: | 0 | forint, |
| f) K6. Beruházások: | 1 000 000 | forint, |
| g) K7. Felújítások: | 0 | forint, |
| Megelőlegezés | 3 801 376 | forint, |
| Finanszírozás | 68 069 564 | forint |
| i) Költségvetési kiadások összesen: | 231 238 636 | forint. |

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadási előirányzatai:

- | | | |
|---|-------------|---------|
| a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: | 163 169 072 | forint, |
| b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: | 1 000 000 | forint. |

5. § A helyi önkormányzat nevében végzett:

- a) beruházási kiadások beruházásonként:

Beruházás:

pályázati fejlesztések 1 M Ft.

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

lakhatási támogatás, települési támogatás, ösztöndíjak egyéb pénzbeli ellátások 7 000 E Ft.

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

- | | | |
|--------------------------|---|--------------|
| a) az általános tartalék | - | ezer forint, |
| b) a céltartalék | - | ezer 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 (nem kötelezően megállapítandó) létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 18 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 18 fő.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2018. évre vonatkozó - átlaglétszám szerinti - létszám-előirányzata 30 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)-..... ezer forint többlet/hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg)-..... ezer forint többlet/hiány.

3. Kerekerdő Óvoda

11. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Óvoda 2018. évi költségvetési főösszegét 72 976 000 forintban állapítja meg.

(2) Az Óvoda költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 72 976 000 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 72 976 000 forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete --..... ezer forint hiány.

12. § (1) Az Óvoda 2018. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B8. Finanszírozási bevételek 68 069 564 forint,

(2) Az Óvoda költségvetési bevételei előirányzatai:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 496 436 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: - ezer forint.

13. § (1) Az Óvoda 2018. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások:	33 798 000 forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	6 618 000 forint,
c) K3. Dologi kiadások:	32 560 000 forint,
d) K6. Beruházások:	- forint
e) Költségvetési kiadások összesen:	72 976 000 forint.

(2) Az Óvoda költségvetési kiadásai előirányzatából:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 72 976 000 forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: - ezer forint.

14. § (1) Az Óvoda – közfoglalkoztatottak nélküli – 2018. évre vonatkozó létszám-előirányzatát (nem kötelező tartalmi elemként) az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 11 . fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 11 fő.

(2) Az Óvoda foglalkoztatható közfoglalkoztatottak 2018. évre vonatkozó (nem kötelezően megállapítandó) éves átlag létszám-előirányzata-..... fő.

15. § (1) Az Óvoda 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)-..... ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg)-..... ezer forint hiány.

4. Az önkormányzat saját költségvetése

16. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó 2018. évi költségvetési főösszegét 158 262 636 forintban állapítja meg.

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

- a) a költségvetési bevételek összege: 158 262 636 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 158 262 636 forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete --..... ezer forint (hiány/többlet).

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

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	108 849 947 forint,
b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	- ezer forint,
c) B3. Közhatalmi bevételek:	4 600 000 forint,
d) B4. Működési bevételek:	200 000 forint,
e) B5. Felhalmozási bevételek:	- ezer forint,
f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök:	35 700 000 forint,
g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	- ezer forint,
h) Költségvetési bevételek összesen:	149 349 947 forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó költségvetési bevételei előirányzatból:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat: 149 349 947 forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat: - ezer forint.

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

- a) K1. Személyi juttatások: 46 968 000 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 8 244 000 forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 17 179 696 forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 13 000 000 forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: - forint,
- f) K6. Beruházások: 1 000 000 forint,
- g) K7. Felújítások: - forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: - forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 86 392 696 forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó költségvetési kiadásai előirányzatból:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 86 392 696 forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 1 000 000 forint.

19. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó – közfoglalkoztatottak nélküli –létszám-előirányzatát (nem kötelező tartalmi elemként) 2018. évre az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 7 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 7 fő.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó költségvetésében közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak (nem kötelezően megállapítandó) 2017. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 30 fő.

5. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

22. § 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.

23. § (1) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv tekintetében az intézményvezető gyakorolja.

(2) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköröket a helyi 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.

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

(2) A finanszírozási bevételekkel kapcsolatos jogköröket a helyi 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.

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

(2) A helyi 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.

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

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

27. § A képviselő-testület a 25. § (2) bekezdés szerinti előirányzat átcsoportosítás és a 26. § (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.

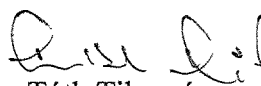
28. § (1) A képviselő-testület 2018. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:

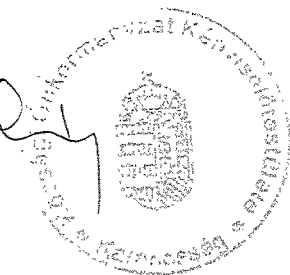
- a) a köztisztviselői illetményalapja 2018. évben 38 650.- Ft.
- b) a köztisztviselők cafetéria juttatás kerete a munkáltatót terhelő közterhekkel együtt - a költségvetési törvényben meghatározott maximális határ figyelembevételével - 200 000 forint/év/fő.

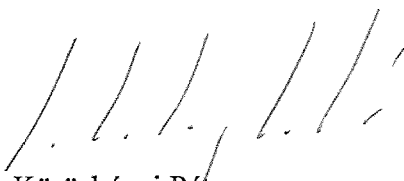
(2) A köztisztviselők szociális, jóléti, kulturális és egészségügyi juttatásai, valamint szociális és kegyeleti támogatása 2018. évi kereteit az 4. számú melléklet tartalmazza.

11. Záró rendelkezések

30. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Tóth Tihamér
polgármester




Köröskényi Péter
jegyző

1. melléklet a 3/2018. (III. 7.) önkormányzati rendelethez

Egyes kiemelt bevételi előirányzatok egységes rovatrend szerint

1. B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Adatok forintban

	A	B	C
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok
2	<i>Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása</i>	<i>B111</i>	18 929 110
3	<i>Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</i>	<i>B112</i>	41 446 600
4	<i>Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</i>	<i>B113</i>	46 674 237
5	<i>Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</i>	<i>B114</i>	1 800 000
6	<i>Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások</i>	<i>B115</i>	
7	<i>Elszámolásokból származó bevételek</i>	<i>B116</i>	
8	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	
9	Elvonások és befizetések bevételei	B12	
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	
13	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	108 849 947

2. B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Adatok ezer forintban

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

3. B3. Közhatalmi bevételek

Adatok forintban

	A	B	C
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok
2	Jövedelemadók	B31	
3	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	
4	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	
5	Vagyoni típusú adók	B34	
6	ebből a helyi adók:		
7	- építményadó		
8	- épület után fizetett idegenforgalmi adó		
9	- magánszemélyek kommunális adója		
10	- telekadó		
11	<i>Értékesítési és forgalmi adók</i>	<i>B351</i>	<i>3 000 000</i>
12	ebből a helyi adók:		
13	- állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		3 000 000
14	- ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		
15	<i>Fogyasztási adók</i>	<i>B352</i>	
16	<i>Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók</i>	<i>B353</i>	
17	<i>Gépjárműadók</i>	<i>B354</i>	1 500 000
18	<i>Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók</i>	<i>B355</i>	
19	ebből a helyi adók:		
20	- a tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		
21	Termékek és szolgáltatások adói	B35	
22	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	100 000
23	Közhatalmi bevételek	B3	

2. melléklet a 3/2018. (III. 7.) önkormányzati rendelethez

Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek költségvetése

Adatok ezer forintban

	A	B	C
1	Megnevezés (rovat)	Előirányzatok	
2		Bevételi	Kiadási
3	Nemleges		
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			

3. melléklet a 3/2018. (III. 7.) önkormányzati rendelethez

A céltartalék célonkénti felosztása

Adatok ezer forintban

	A	B
1	A céltartalék felhasználási céljai	Céltartalék összeg
2		
3		
4		
5		
6		

4. melléklet a 3/2018. (III. 7.) önkormányzati rendelethez

**Az önkormányzat évi költségvetéséről szóló/20.... (... ..) önkormányzati
rendeletben meghatározott juttatásokra kifizethető keret
juttatástípusonként**

Köztisztviselők részére nyújtható juttatások és támogatások

a) Az állományban lévő köztisztviselők részére nyújtható juttatások 2018. évi kerete

Adatok ezer Ft-ban

	A	B	C	D
1	Juttatások megnevezése	Kapcsolódó rovat	Éves keretösszeg	Egyéb szabályok
2	Lakhatási, lakásépítési, lakásvásárlási támogatás			
3	Albérleti díj hozzájárulás	K1111 Lakhatási támogatás		
4	Családalapítási támogatás	K1113 Foglalkoz- tatottak egyéb személyi juttatásai		
5	Szociális támogatás	K1112 Szociális támogatás		
6	Illetményelőleg			
7	Tanulmányi ösztöndíj, képzési, továbbképzési, nyelvtanulási támogatás	K11 Foglalkozta- tottak személyi juttatásai érintett rovata		
8	Üdülési támogatás	K1113 Foglalkoz- tatottak egyéb személyi juttatásai		
9	Juttatások összesen			nemleges

b) A nyugállományú köztisztviselők részére nyújtható támogatások 2018. évi kerete

Adatok ezer Ft-ban

	A	B	C	D
1	Juttatások megnevezése	Kapcsolódó rovat	Éves keretösszeg	Egyéb szabályok
2	Eseti szociális segély			
3	Jövedelem-kiegészítés			
4	Temetési segély			
5	Kedvezményes étkeztetés			
6	Kedvezményes üdültetés			
7	Egyes szolgáltatások kedvezményes igénybevétele			
8	Támogatások összesen			nemleges

Határozati javaslat
(MINTA)

1./ Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2018. április 1. napjától alkalmazandó, a Salgótarján és Térsége Egészségügyi-Szociális Központja által nyújtott személyes gondoskodást nyújtó szociális és gyermekjóléti szolgáltatások, ellátások intézményi térítési díjait és a kedvezmények mértékét az 1. melléklet szerinti tartalommal jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

2./ A Képviselő-testület jóváhagyja, hogy Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról, azok igénybevételéről, valamint a fizetendő térítési díjakról szóló 9/2014. (III. 27.) önkormányzati rendeletet 2018. április 1-jei hatállyal az 1. pontban meghatározottak szerint módosítsa.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

1. melléklet a/2018. (.....) határozathoz

**A Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátások intézményi térítési díja és a javasolt kedvezmények
2018. április 1-től**

1. Házi segítségnyújtás intézményi térítési díja:

- személyi gondozás: 1.395 Ft/fő/óra

- szociális segítség: 1.000 Ft/fő/óra

Kedvezmények (személyi gondozás):

Intézményi térítési díj 1.395 Ft/fő/óra	
A szolgáltatást igénybe vevő rendszeres havi jövedelme	Kedvezmény mértéke
42.750 Ft alatt	1.245 Ft/fő/óra
42.751 Ft – 71.250 Ft	1.215 Ft/fő/óra
71.251 Ft – 99.750 Ft	1.165 Ft/fő/óra
99.751 Ft felett	1.090 Ft/fő/óra
A személyi térítési díj nem haladhatja meg a szolgáltatást igénybevevő rendszeres havi jövedelmének 25%-át.	

Kedvezmény (szociális segítség): 0 Ft

2. Étkeztetés:

2.1. Salgótarján Megyei Jogú Város közigazgatási területén

Az étkeztetés intézményi térítési díja:

705 Ft/fő/nap

Az étel igénybevétele helyére történő kiszállításának intézményi térítési díja: **60 Ft/háztartás/nap**

Kedvezmények:

Intézményi térítési díj 705 Ft/fő/nap	
A szolgáltatást igénybe vevő rendszeres havi jövedelme	Kedvezmény mértéke
28. 500 Ft alatt	555 Ft/fő/nap
28.501 - 42.750 Ft	445 Ft/fő/nap
42.751 Ft – 71.250 Ft	355 Ft/fő/nap
71.251 Ft – 99.750 Ft	245 Ft/fő/nap
99.751 Ft felett	135 Ft/fő/nap
A személyi térítési díj nem haladhatja meg a szolgáltatást igénybevevő rendszeres havi jövedelmének 30%-át.	

Az étel igénybevétele helyére történő kiszállításának személyi térítési díja: **60 Ft/háztartás/nap**

2.2. A feladatra társult tagönkormányzatok – kivéve Salgótarján Megyei Jogú Város – közigazgatási területén

Az étkeztetés intézményi térítési díja:

815 Ft/fő/nap

Az étel igénybevétel helyére történő kiszállításának intézményi térítési díja: **60 Ft/háztartás/nap**

Kedvezmények:

Intézményi térítési díj 815 Ft/fő/nap	
A szolgáltatást igénybe vevő rendszeres havi jövedelme	Kedvezmény mértéke
28.500 Ft alatt	665 Ft/fő/nap
28.501-42.750 Ft	535 Ft/fő/nap
42.751 Ft – 71.250 Ft	435 Ft/fő/nap
71.251 Ft – 99.750 Ft	315 Ft/fő/nap
99.751 Ft felett	225 Ft/fő/nap
A személyi térítési díj nem haladhatja meg a szolgáltatást igénybevevő rendszeres havi jövedelmének 30%-át.	

Az étel igénybevétel helyére történő kiszállításának személyi térítési díja: **60 Ft/háztartás/nap**

3. Nappali ellátást nyújtó intézmények

3.1.) Idősek nappali ellátása

Napközbeni tartózkodás intézményi térítési díja: **990 Ft/fő/nap**

A kedvezmény mértéke: 990 Ft/fő/nap.

Napközbeni tartózkodás és ott étkezés intézményi térítési díja:

- Salgótarján Megyei Jogú Város közigazgatási területén:
990 Ft/fő/nap + 705 Ft/fő/nap = 1.695 Ft/fő/nap.
- a feladatellátásra társult tagönkormányzatok – kivéve Salgótarján Megyei Jogú Város - közigazgatási területén:
990 Ft/fő/nap + 815 Ft/fő/nap = 1.805 Ft/fő/nap.

Kedvezmények Salgótarján közigazgatási területén

Intézményi térítési díj 1.695 Ft/fő/nap	
A szolgáltatást igénybe vevő rendszeres havi jövedelme	Kedvezmény mértéke
28.500 Ft alatt	1.545 Ft/fő/nap
28.501-42.750 Ft	1.435 Ft/fő/nap
42.751 Ft – 71.250 Ft	1.345 Ft/fő/nap
71.251 Ft – 99.750 Ft	1.235 Ft/fő/nap
99.751 Ft felett	1.125 Ft/fő/nap
A személyi térítési díj nem haladhatja meg a szolgáltatást igénybevevő rendszeres havi jövedelmének 30%-át.	

Kedvezmények a feladatellátásra társult tagönkormányzatok – kivéve Salgótarján Megyei Jogú Város - közigazgatási területén:

Intézményi térítési díj 1.805 Ft/fő/nap	
A szolgáltatást igénybe vevő rendszeres havi jövedelme	Kedvezmény mértéke
28.500 Ft alatt	1.655 Ft/fő/nap
42.750 Ft	1.525 Ft/fő/nap
42.751 Ft – 71.250 Ft	1.425 Ft/fő/nap
71.251 Ft – 99.750 Ft	1.305 Ft/fő/nap
99.751 Ft felett	1.215 Ft/fő/nap
A személyi térítési díj nem haladhatja meg a szolgáltatást igénybevevő rendszeres havi jövedelmének 30%-át.	

4.2.) Fogytékos személyek nappali ellátása

Napközbeni tartózkodás intézményi térítési díja	2.595 Ft/fő/nap
Az étkezés intézményi térítési díja felnőtt ellátottra	1.120 Ft/fő/nap
Napközbeni tartózkodást és ott étkezést igénybevevő felnőtt ellátottra	3.715 Ft/fő/nap
Az étkezés intézményi térítési díja gyermekkorú ellátottra	515 Ft/fő/nap
Napközbeni tartózkodást és ott étkezést igénybevevő gyermekkorú ellátottra	3.110 Ft/fő/nap

Kedvezmények:

Felnőttkorú ellátott esetében:

A szolgáltatást igénybe vevő rendszeres havi jövedelme	Kedvezmény mértéke csak napközbeni tartózkodás igénybevétele esetén	Kedvezmény mértéke nappali ellátás és étkezés igénybevétele esetén
42.750 Ft alatt	2.415 Ft/fő/nap	3.235 Ft/fő/nap
42.751 Ft – 57.000 Ft	2.365 Ft/fő/nap	3.065 Ft/fő/nap
57.001 Ft fölött	2.265 Ft/fő/nap	2.985 Ft/fő/nap
	A személyi térítési díj nem haladhatja meg a szolgáltatást igénybe vevő rendszeres havi jövedelmének 15%-át.	A személyi térítési díj nem haladhatja meg a szolgáltatást igénybe vevő rendszeres havi jövedelmének 30 %-át.

Gyermekkorú ellátott esetében:

A családban egy főre jutó rendszeres havi jövedelem	Kedvezmény mértéke nappali ellátás igénybevétele esetén	Kedvezmény mértéke nappali ellátás és étkezés igénybevétele esetén
42.750 Ft alatt	2.415 Ft/fő/nap	2.630 Ft/fő/nap
42.751 Ft – 57.000 Ft	2.365 Ft/fő/nap	2.460 Ft/fő/nap
57.001 Ft fölött	2.265 Ft/fő/nap	2.380 Ft/fő/nap
	A személyi térítési díj nem haladhatja meg a szolgáltatást igénybe vevő családjában egy főre jutó rendszeres havi jövedelem 15 %-át.	A személyi térítési díj nem haladhatja meg a szolgáltatást igénybe vevő családjában egy főre jutó rendszeres havi jövedelem 30 %-át.

5. Fogyatékos személyek ápoló-gondozó célú lakóotthona

Napi intézményi térítési díj	Havi intézményi térítési díj
5.670 Ft/fő/nap	170.100 Ft/fő/hó
A személyi térítési díj nem haladhatja meg a szolgáltatást igénybe vevő rendszeres havi jövedelmének 80 %-át.	

6. Hajléktalan személyek átmeneti szállása

6.1. Női Átmeneti Szálló

Napi intézményi térítési díj	Havi intézményi térítési díj
2.400 Ft/fő/nap	72.000 Ft/fő/hó

Kedvezmények:

A szolgáltatást igénybe vevő rendszeres havi jövedelme	Kedvezmény mértéke
28.500 Ft alatt	2.080 Ft/fő/nap
28.501 Ft - 42.750 Ft	1.910 Ft/fő/nap
42.751 Ft fölött	1.850 Ft/fő/nap
A személyi térítési díj nem haladhatja meg a szolgáltatást igénybe vevő rendszeres havi jövedelmének 60 %-át.	

6.2. Férfi Átmeneti Szálló

Napi intézményi térítési díj	Havi intézményi térítési díj
1.835 Ft/fő/nap	55.050 Ft/fő/hó

Kedvezmények:

A szolgáltatást igénybe vevő rendszeres havi jövedelme	Kedvezmény mértéke
28.500 Ft alatt	1.515 Ft/fő/nap
28.501 Ft – 42.750 Ft	1.345 Ft/fő/nap
42.751 Ft fölött	1.285 Ft/fő/nap
A személyi térítési díj nem haladhatja meg a szolgáltatást igénybe vevő rendszeres havi jövedelmének 60 %-át.	

7. Támogató szolgáltatás

Intézményi térítési díj: 2.700 Ft/fő/óra, hasznos km díja: 360 Ft/fő/km.

Kedvezmények:

- Óradíjból 2.700 Ft/fő/óra,
- Hasznos km díjából: 360 Ft/fő/km.

8. Tartós bentlakásos intézményi ellátás (Idősek Otthona, Cered)

Napi intézményi térítési díj	Havi intézményi térítési díj
5.580 Ft/fő/nap	167.400 Ft/fő/hó

Kedvezmények:

Kedvezmény mértéke a napi intézményi térítési díjnál	Kedvezmény mértéke a havi intézményi térítési díjnál
2.145 Ft/fő/nap	64.400 Ft/fő/hó
A személyi térítési díj nem haladhatja meg a szolgáltatást igénybe vevő rendszeres havi jövedelmének 80 %-át.	

9. Gyermekjóléti alapellátások

9.1. Gyermekek Átmeneti Otthona, Zabar

Napi intézményi térítési díj (étkezés nélkül)	Havi intézményi térítési díj (étkezés nélkül)	Napi intézményi térítési díj (étkezés igénybevételével)	Havi intézményi térítési díj (étkezés igénybevételével)
2.680 Ft/nap	80.400 Ft/hó	3.195 Ft/fő/nap	95.850 Ft/fő/hó

Kedvezmények:

Gyermekek átmeneti otthona - Zabar	
Ellátott gyermekek száma	Az ellátásért fizetendő havi személyi térítési díj a jövedelem %-a
1 gyermek esetén	25 %
2 gyermek esetén	30 %
3 gyermek esetén	35 %
4 gyermek esetén	45 %
5 vagy több gyermek esetén	50 %
A személyi térítési díj igénybe vevőnként nem haladhatja meg az egy főre jutó rendszeres havi jövedelem 50%-át	

9.2. Családok Átmeneti Otthona, Etes

Napi intézményi térítési díj (étkezés nélkül)	Havi intézményi térítési díj (étkezés nélkül)	Napi intézményi térítési díj (étkezés igénybevételével)	Havi intézményi térítési díj (étkezés igénybevételével)
1.655 Ft/nap	49.650 Ft/hó	2.170 Ft/fő/nap	65.100 Ft/fő/hó

Kedvezmények:

Családok átmeneti otthona - Etes		
Ellátott gyermekek száma	Az ellátásért fizetendő havi személyi térítési díj a jövedelem %-a	
	1 szülővel	2 szülővel
1 gyermek esetén	20 %	25 %
2 gyermek esetén	25 %	30 %
3 gyermek esetén	30 %	35 %
4 gyermek esetén	35 %	40 %
5 vagy több gyermek esetén	45 %	50 %
A személyi térítési díj igénybe vevőként nem haladhatja meg az egy főre jutó rendszeres havi jövedelem 50%-át		

10. Gyermekek napközbeni ellátása

Szolgáltatás	Gondozás intézményi térítési díja	Kedvezmény mértéke a gondozás intézményi térítési díjából	Étkeztetés intézményi térítési díja
Bölcsőde	790 Ft/fő/nap	590 Ft/fő/nap	515 Ft/fő/nap
A személyi térítési díj nem haladhatja meg a gyermek családjában egy főre jutó rendszeres jövedelem 25%-át, illetve 20%-át, ha a gyermek ingyenes intézményi gyermekétkeztetésben részesül.			

Szolgáltatás	Intézményi térítési díj	Kedvezmény	Étkezés
Időszakos gyermekfelügyelet	500 Ft/fő/óra	0 Ft	515 Ft/fő/nap
Játszócsoporthoz	500 Ft/fő/óra	0 Ft	0 Ft