

**Cserkút Község Önkormányzat Képviselő-testületének
3/2018. /II. 14./ rendelete**

Cserkút Község Önkormányzata 2018. évi költségvetéséről

Cserkút község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. §-ában foglaltaknak megfelelően Cserkút Község Önkormányzata (a továbbiakban: önkormányzat) 2017. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

**I.FEJEZET
ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK**

A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya a helyi önkormányzatra, annak képviselő-testületére, és szerveire és az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre terjed ki.

(2) E rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szerve, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

**II. FEJEZET KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
Az önkormányzat és költségvetési szerveinek
2018. évi költségvetése**

2.§

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetésének

a) tárgyévi költségvetési bevételét **165 026 E Ft**-ban,

aa) működési költségvetési bevételét

42 578 E Ft-ban,

ab) felhalmozási költségvetési bevételét

122 400 E Ft-ban,

b) tárgyévi költségvetési kiadását **165 026 E Ft**-ban,

ba) működési költségvetési kiadását

122 448 Ft-ban,

- személyi jellegű kiadások

20 586 E. Ft,

-munkaadókat terhelő járulékok

4 109 E. Ft,

- dologi jellegű kiadások

38 588 E Ft,

- működési célú átadott pénzeszköz

2 150 E Ft,

- tartalék

57 015 E Ft,

bb) felhalmozási költségvetési kiadását **42 578 E Ft**-ban,

- beruházások előirányzata:

42 578 E Ft,

összegben állapítja meg.

c)előző év felhasználható pénzmaradványát **82 000 E Ft**-ban,

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított tárgyévi költségvetési bevételeket (1. sz. mellékelt) és kiadásokat (2. sz. melléklet) az önkormányzat működési bevételét és kiadását összesítve az és 3. sz. melléklet szerint a felhalmozási bevételeit és kiadásait a 3.sz. melléklet szerint, az önkormányzat egyesített bevételeit és kiadásait a 3. sz. melléklet szerint jóváhagyja.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a 3. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

3.§

A Képviselő-testület az önkormányzat beruházásait a 3. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

4.§

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi általános tartalékát **57 015 E Ft**-tal állapítja meg.

(2) Az önkormányzat 2018. évi jogalkotási feladatait a 2/A. számú melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat Művelődési Házzal kapcsolatos 2018. évi kiadásait a 2/B. számú melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzat vagyongazdálkodási feladata 2018. évi kiadásait a 2/C. számú melléklet tartalmazza.

(5) A Képviselő-testület a feladatok előirányzatait éves bontásban és összesítve a 1. és 2. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) Az önkormányzat által adott közvetlen támogatásokat tartalmazó kimutatást a 2. sz. melléklet tartalmazza.

(7) A Képviselő-testület a 2018. évben tervezett szociális jellegű kiadásait az 2. számú mellékletben részletezi.

(8) A Képviselő-testület a 2018. évi intézményfinanszírozását (működési célú átadott pénzeszköz) a 2. sz. mellékletében részletezi.

(9) A képviselő-testület a 2018. évi létszámadatait a 4. számú mellékletben részletezi.

(10) A képviselő-testület a működési célú és fejlesztési célú kiadások és bevételek hároméves mérlegét az 5. sz. mellékletben részletezi.

(11) A szöveges indoklást a 6. számú melléklet tartalmazza.

A költségvetési többlet felhasználása, a költségvetési hiány finanszírozásának módja

5.§

A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a Képviselő-testület államilag garantált értékpapír vásárlással, illetve pénzügyi pénzlekötés útján hasznosíthatja.

III.FEJEZET

A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI

Általános végrehajtási szabályok

6.§

A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

Előirányzatok megváltoztatása

7.§

(1) A helyi önkormányzat a költségvetését a rendeletének módosításával megváltoztathatja. Az előirányzat megváltoztatás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos - költségvetési törvényben felsorolt illetve a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

(3) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti - Áht. rendelkezéseitől eltérő - intézkedést hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia. *(Áht. 78. § (J) bek.)*

8.§

(1) A polgármester pótköltségvetési rendelettervezetet terjeszt a képviselő-testület elé, ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy ezek a helyi önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztetik.

(2) A helyi Önkormányzati költségvetési szerv

a) személyi juttatási előirányzatát az Ámr. 88. §-ának megfelelően,

b) felhalmozási célú előirányzatát a testület döntése nélkül nem változtathatja meg.

A támogatások odaítélésének, folyósításának és elszámolásának rendje

9. §

A Képviselő-testület a szervezetek támogatásáról külön határozattal a költségvetés jóváhagyásával egyidejűleg dönt.

IV.FEJEZET LÉTSZÁM - ÉS BÉRGAZDÁLKODÁS

10. §

A Képviselő-testület a köztisztviselőket megillető és az egyéb dolgozóknak megállapított cafeteria-juttatás éves keret összegét a önkormányzati jogalkotás, a községgazdálkodás személyi juttatások kiemelt előirányzaton belül, nem rendszeres személyi juttatás részeként

azon belül 200 E Ft/fő-ben állapítja meg. A megállapított összeg a munkáltató által megfizetendő SZJA-t is magába foglalja.

V.FEJEZET ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

11. §

(1)E rendelet a kihirdetése napján lép hatályba.

(2)A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszedése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

Cserkút, 2018. 02. 12.

Hagenthurn József sk.
polgármester



dr. Jocskov Annamária sk.
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet a helyben szokásos módon kihirdetésre került 2018. február 14.-én.

dr. Jocskov Annamária sk.
jegyző



Cserkút Község Önkormányzata
2018 évi költségvetési javaslat
Bevételek

eFt

Eft	Terv
Megnevezés	
I. HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉS ALTALÁNOS TÁMOGATÁS	
I.1.ba.zöldterület-gazdálkodással kapcs.	885
I.1.bb. Közvilágítás	3 840
I.1.bd. Közutak fenntartásának támogatása	863
I.1.d. Egyéb kötelező önkormányzati feladatok tám.	3 500
I.1.e. Könyvtári feladatok	1 800
Üdülőhelyi feladatok támogatása	40
Köztemető fenntartás	100
Lakott területtel kapcsolatos feladat támogatása	502
Beszámítás	- 12 412
Szolidaritási hozzájárulás	2 682
II. Átengedett bevételek	2 000
1.) Gépjárműadó 40%	2 000
III. Helyi adók	29 917
1.) Építményadó	10 055
2.) Magánszemélyek kommunális adója	1 560
3.) Iparűzési adó	18 250
4.) Idegenforgalmi adó	52
IV. Működési bevételek (Saját bevételek)	1 880
1.) Közvetített szolgáltatások ellenértéke (PLATÓ)	1 500
2.) Bérleti díjak (bolt, terembérleti díj)	380
V. ÁFA bevételek 2018. évtől áfa mentesség	507
VI. Kamat bevétel	2 800
VII. Átvett pénzeszköz (Nymtit)	15 400
VIII. Pályázat	25 000
IX. 2017. évi pénzmaradvány	3 722
X. Lekötött pénz	82 000
Bevételek összesen	165 026

CSERKÚT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2018. évi költségvetési javaslat
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK

Közfog. szám	Megnevezés	Terv			
		szem.jutt.	járulék	dologi	összesen
	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK				
45160	1.) Közutak-hidak			1 000	1 000
51020	2.) Telepítés hulladékkezelés			5 000	5 000
64010	3.) Közvilágítás			1 100	1 100
11130	4.) Jogalkotás	10 123	1 828	4 767	16 718
106020	5.) Lakhatási támogatás			300	300
101150	6.) Önkormányzati segély, (femetési)			800	800
104051	7.) Gyermekvédelmi			3 800	3 800
107060	8.) Átmeneti segély			610	610
101150	9.) Közgyógy			600	600
101150	10.) Ápolási díj			400	400
82092	11.) Művelődési ház	2 732	595	5 629	8 956
13350	12.) Beruházás			0	0
13350	13.) Önkormányzati vagyon	2 314	507	10 864	13 685
66010	14.) Zöldterület	5 417	1 179	2 392	8 988
13350	15.) Pályázati önrő tervezet, benyújtott			27 178	27 178
84031	16.) Civil szervezetek támogatása			2 150	2 150
063020	17.) Víztermelés			38	38
	18.) Önk. 2017. évi belső ellen.			50	50
	19.) Nymit			15 400	15 400
	20.) Közs Hivatal támogatása			1 238	1 238
	21.) Tartalék			57 015	57 015
	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	20 586	4 109	140 331	165 026

Cserkút Község Önkormányzata

2018 évi költségvetés javaslat

jogalkotás

Terv

Megnevezés	Terv
I. Személyes juttatások:	10 123
Ktv. Alapilletmény polgármester	4 787
Alpolgármester illetménye	1 256
képviselők tiszteletdíja	1 618
Alkalmazotti alapilletmény	2 166
caféteria	296
II. Munkaadói terhelés járuléka:	1 828
Szociális hozzájárulás	1 724
Caferia járuléka	104
III. Dologi kiadások:	4 767
irodaszer, nyomtatvány	367
könyv, folyóirat Dunántúli	37
telefondíj, internet	715
egyéb szolgáltatás	745
reprerentáció	223
egyéb anyag	167
egyéb dologi	560
áram	210
gáz	497
víz	46
ÁFA	1 178
Posta költség	22
Kiadások összesen:	16 718

2/B sz. melléklet

Cserkút Község Önkormányzata
2018 évi költségvetés javaslat
Művelődési ház

Terv

Megnevezés	Terv
I. Személyes juttatások:	2 732
Alkalmazotti alapilletmény	2 166
cafetéria	148
Megbízási díj nem saját foglalkoztatottaknak	418
II. Munkaadót terhelő járulékok:	595
Szociális hozzájárulás	543
cafetéria járulék	52
III. Dologi kiadások:	5 629
irodaszer, nyomtatvány	11
szállítás	20
egyéb szolgáltatás	2 000
reprezentáció	1 341
egyéb anyag	142
egyéb dologi	240
gáz	815
Felújítás	-
Eszközbeszerzés	-
ÁFA	1 060
Kiadások összesen:	8 956

2/C sz. melléklet

Cserkút Község Önkormányzata

2018 évi költségvetés javaslat

Vagyongazdálkodás

Megnevezés	
I. Személyes juttatások:	2 314
Alkalmazotti alapilletmény	2 166
cafetéria	148
II. Munkaadót terhelő járulékok:	507
Szociális hozzájárulás	455
cafetéria járulék	52
III. Dologi kiadások:	10 864
szállítás	121
tagdíjak	678
egyéb szolgáltatás	5 055
áram (tűzoltósz., ravatalozó)	22
víz (tűzoltósz., ravatalozó)	30
karbantartás	110
Hajtó és kenőanyag	1 023
ÁFA	2 400
járóbeteg ellátás	333
biztosítási díjak	177
Pénzügyi szolgáltatás díja	760
kisértékű tárgyi eszköz	65
egyéb dologi	90
Kiadások összesen:	13 685

Cserkút Község Önkormányzata

2018. évi költségvetés javaslat

Zöldterület

Terv	
Megnevezés	5 417
I. Személyes juttatások:	5 121
Alkalmazotti alapilletmény	296
caféteria	1 179
II. Munkaadót terhelő járulékt:	1 075
Szociális hozzájárulás	104
Járulékt caféteria	2 392
III. Dologi kiadások:	300
haltó és kenőanyag	83
munkaruha	58
Egyéb szolgáltatás	35
reprezentáció	636
egyéb anyag	680
munkaerőgép üzemeltetése	600
AFA	8 988
Kiadások összesen:	8 988

3.számú melléklet

Cserkút 2018.
Költségvetés Pénzügyi Mérlege

Bevételek		Kiadások	
1. Intézményi működési bevételek		1. Személyi juttatások	20 586
2. Sajátos működési bevételek	5 187	2. Munkaadót terhelő járulékok	4 109
3. Önkormányzat költségvetési tám.	1 800	3. Dologi kiadások	38 588
4. Működési célú pénzeszk. átv.	0	4. Működési célú átadott pe.	2 150
5. 2017. évi pénzmaradvány	3 722	5. Tartalék	57 015
6. Atengedett központosított adók	2 000		
7. Helyi adók	29 917		
Működési célú bev. összesen	42 626	Működési célú kiadások össz.	122 448
1. Onk. felhalm. és tőke bevétel	40 400	1. Beruházás	42 578
2. 2017. évi pénzmaradvány	82 000	2. Finanszírozási kiadások	
		3. Tartalék	
Felhalmozási célú bev. össz.	122 400	Felhalmozási célú kiadás össz.	42 578
Bevételek összesen:	165 026	Kiadások összesen:	165 026

eFt

4. sz. melléklet
CSERKÚT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA ÉS INTÉZMÉNYEINEK 2018. ÉVI LÉTSZÁMADATAI

	Önkormányzati dolgozók			Államozottak			Egyéb dolgozók			Összesen		
	Engedélyez ett létszám 2018.évre	Tényleges létszám	Átlagos létszám 2018. évre	Engedélyez ett létszám 2018.évre	Tényleges létszám	Átlagos létszám	Engedélyez ett létszám 2018.évre	Tényleges létszám	Átlagos létszám	Engedélyez ett létszám 2018.évre	Tényleges létszám	Átlagos létszám 2018. évre
Cserkút Község Önkormányzata												
Igazgatási tevékenység	2,0	2,0								2,0	2,0	2,0
Vagyongazdálkodás	1,0	1,0								1,0	1,0	1,0
Zöldterület	2,0	2,0		2	2				2	4,0	4,0	4,0
	0,0	0,0								0,0	0,0	0,0
Közművelődési int.műk.	1,0	1,0		1	1				1	2,0	2,0	2,0
	0,0	0,0								0,0	0,0	0,0
MINDÖSSZESEN	6,00	6,00			3,00	3,00		3,00	3,00	9,00	9,00	9,00

A MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÉS BEVÉTELEK HÁROMÉVES MÉRLEGE

5.sz melléklet
E Ft

	2018. évre tervezett	2019. évre tervezett	2020. évre tervezett
<u>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</u>			
Intézményi működési bevételek			
Önkormányzatok működési bevételei			
helyi adók	29 917	31 413	32 909
bírság, pótlékok, egyéb sajátos működési bevétel		0	0
átengedett központi adók	2 000	2 100	2 200
Önkormányzat költségvetési támogatása	1 800	1 890	1 980
Normatív támogatás óvoda	0	0	0
Működési célú pénzeszköz átvétele (nymitit+mkp, oep, IKSZT)	0	0	0
Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	85 722	90 008	94 294
Saját bevétel	5 187	5 446	5 706
Pénzforgalom nélküli bevétel			
MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	124 626	130 857	137 089
<u>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK</u>			
Személyi juttatások	20 586	21 615	22 645
Munkaadókat terhelő járulékok	4 109	4 314	4 520
Dologi kiadások	38 588	40 517	42 447
Működési célú pénzeszköztartás egyéb támogatás	2 150	2 258	2 365
Segélyezés	0	0	0
Intézmény finanszírozás Óvoda	0	0	0
Intézmény finanszírozás Közös Hivatal	0	0	0
Működési kamatkiadás			
Tartalék	57 015	59 866	62 717
MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	122 448	128 570	134 693
<u>FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK</u>			
Önkormányzatok felhalmozási és tőke jellegű bevételei	40 400	42 420	44 440
Felhalmozási célú támogatás értékű bevételek			
Felhalmozási célú pénzeszk.átvétel államházt. kívülről			
Felhalmozási célú hitel			
FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	40 400	42 420	44 440
<u>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK</u>			
Beruházások	42 578	44 707	468 359
Képviselő-testületi határozat alapján tárgyévi új feladatok			
Targyévi fejlesztési feladatok			

melléklet

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetés tervezését, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény – a továbbiakban: Áht. – és a törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerint végeztük el.

Az adósságot keletkeztető ügyletek a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és végrehajtási rendeletében (353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet) részletesen szabályozásra kerültek. Ilyen ügyletet az Önkormányzat fő szabály szerint a Kormány hozzájárulásával köthet.

A 2018. évi költségvetés alakulása

Az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének főösszegét az állami támogatás, saját bevételek is befolyásolja.

Az állományba nem tartozók juttatásaiba a polgármester költségtérítése tartozik, amely összegét a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény határozza meg. A személyi juttatások esetében az egyénenkénti kalkuláció, a munkaadót terhelő járulékok esetében pedig a % - os mérték kiszámítása, valamint a 2017. évi teljesítés alapján kerültek az összegek megállapításra. A munkáltató által fizetendő járulékok esetében 2018. évben változás nem történik. A szociális hozzájárulási adó 22 %.

A személyi juttatások tekintetében a minimálbér, illetve a garantált bérminimum (180.500,-Ft-ra) változása miatt emelkedéssel kellett számolnunk. A közfoglalkoztatott munkabér összege változatlan. (81,350,-Ft)

A 2018. évi dologi kiadások a 2017. évi teljesítés alapján kerültek tervezésre.

A dologi kiadások tekintetében az előirányzat tervezése takarékos, megfontolt gazdálkodást feltételez. A tervezés során igyekeztünk a legszükségesebb működési kiadások számbavételére. Valamennyi dologi kiadás az inflációs várakozásnak megfelelő emelkedés összegét tartalmazza.

A dologi kiadásokon belül a karbantartás, kisjavítás közé önkormányzati épületek javítási és egyéb karbantartási munkái, önkormányzati utak és a hegyi utak kisebb értékű javítása,

57.015 ezer Ft összeg szerepel a költségvetési rendeletben általános tartalék jogcímen. Felhasználása az évközben felmerülő, előre nem látható, nem tervezett, a működésünkhöz szükséges célok a későbbiekben meghatározandó feladatok megvalósítására szolgál.

A felhalmozási kiadásoknál a következő célok kerültek betervezésre: 42 578 ezer Ft, mely az Interreg pályázatot tartalmazza (ebből 80 000 € ~ 24 000 000 Ft a kiíró által a beruházásra szánt összeg)

Végleges pénzeszköz átadások között szerepel a Közös Hivatal támogatása, a költségvetési törvényben szereplő adatok alapján a Közös Hivatal támogatását a székhely település kapja. A

támogatás és a hivatal kiadási főösszegének különbözete került felosztásra a Közös Hivatal Önkormányzatai között, ennek várható összege (1 238 000 Ft) került beépítésre. Itt szerepel a háziorvosi ügyelethez való hozzájárulás.

A bevételek közül a költségvetési törvény alapján biztosított normatív hozzájárulások összegeinek tervezése a Magyar Államkincstár által megküldött 2017. évi támogatási adatlapok adatai alapján készült.

A helyi adók tervezésénél a 2017. évben befolyt összegek alapján és a várható hátralékok alapján kerültek kiszámításra az adóbevételek, adómérték emelés nem történt. A gépjárműadónál továbbra is a befolyt adó 40 %-a illeti meg az önkormányzatokat.

Működési illetve felhalmozási célú pénzeszköz átvételként az NyMTIT támogatása jelenik meg (~ 4.3 Mió Ft felhalmozási), valamint az Interreg pályázati összeg (kiegészítésére tervezett - a támogatás többi része)

További bevétel a bérleti díj és a kiszámlázott szolgáltatásokból származó bevétel. A tervezésnél az érvényes szerződések összegét, valamint a várható hátralékokat vettük számításba.

Az Önkormányzatnál a foglalkoztatottak létszáma átlag 6 fő.

Költségvetésünk elkészítésekor igyekeztünk minél takarékosabban, figyelmesebben tervezni, a fontossági szempontokat előtérbe helyezni, hogy a legfontosabb, az alapvető feladatok ellátása megoldott legyen. Gazdálkodásunk során érvényesíteni kell a takarékoságot.

Az önkormányzat pénzügyi stabilitása az elsődleges cél, a kötelező feladatok ellátásának szorgalmazása mellett nem szabad háttérbe szorítani a fejlesztéseket és törekedni kell a pályázati források megszerzésére.

INDOKOLÁS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján a helyi önkormányzat a költségvetését rendeletben állapítja meg. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége nem csak az államháztartási törvényben, hanem az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben is szabályozott. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége tehát magasabb szintű jogszabályi rendelkezésekben szabályozott; továbbá a gazdálkodás rendszerét, a tervezett bevételeket, a teljesíthető kiadások mértékét határozza meg, így a tárgyévi gazdálkodás alapja.

Az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

Az 1. § a rendelet hatályát, a 2. § a költségvetés főösszegét határozza meg. A mellékletek felsorolását, azok tartalmát a 4. § szabályozza. Az 5. § tartalmazza a hitelügyletekkel, a végrehajtással kapcsolatos szabályokat, valamint egyéb, a költségvetési rendeletben meghatározandó szabályokat.

A hatálybalépést a 7. § határozza meg.

A tervezet mellékletei az alábbiak szerint épülnek fel:

- a) a megállapított bevételi és kiadási főösszeg megoszlását, annak összevont mérlegét az 1. melléklet;

- b) a megállapított bevételi főösszeg és annak jogcím-csoportonkénti részletezését a 2. és 3. melléklet;
- c) az önkormányzat bevételeinek feladatonkénti bontását 4. melléklet
- d) a megállapított kiadási főösszeg részletezését kiemelt előirányzatokként a 5. melléklet;
- e) az önkormányzat kiadásainak feladatonkénti bontását 2. melléklet
- f) a felújítási, beruházási kiadásokat célonkénti bontásban a 2. melléklet;
- g) a működési bevételek és kiadások alakulását az 2. melléklet;

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Az önkormányzat tárgyévi gazdálkodásának alapja a költségvetési rendelet. Ennek alapján teljesíthetők a kiadások, vállalható kötelezettség, és követhető nyomon, hogy a bevételek hogyan alakulnak. A rendelet elfogadása tehát az alapja a szabályos, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásának, az Önkormányzat működéséhez tehát elengedhetetlenül fontos.

Az egyes kiadásokat a bevételek és a kötelezően teljesítendő feladatok határozzák meg, melyek az Önkormányzat számára sajnos kevés szabadon felhasználható pénzeszközt hagynak.

A szociális támogatások tervezésénél az idei évben sem részesül az önkormányzat támogatásban, ez a saját költségvetést terheli.

A betervezett beruházások, felújítások növelik a lakosság komfortérzetét, a település rendezettségét, turisztikai vonzerejét, biztosítják az önkormányzati vagyon egy újabb ütemének felújítását.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2018. évi költségvetésre vonatkozó előterjesztést és rendelettervezetet szíveskedjen megvitatni, majd azt követően elfogadni.

Cserkút, 2018. 02. 09.

Hagenthurn József sk.
polgármester

/Számszaki adatok a meghívóval kiküldve és a jegyzőkönyv mellékletét képezi/