

**Karád Község Önkormányzat képviselő-testületének  
5/2018. (V.29.) önkormányzati rendelete  
az önkormányzat 2017. évi zárszámadásáról**

Karád Község Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdése, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § alapján az önkormányzat 2017. évi zárszámadásáról az alábbi rendeletet alkotja.

**1. Általános rendelkezések**

**1. § (1)** A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, valamint az Önkormányzat költségvetési szerveire.

(2) A zárszámadási rendelet elkülönítetten tartalmazza:

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

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

**2. Az Önkormányzat összesített 2017. évi költségvetésének teljesítése**

**2. § (1)** A képviselő-testület az Önkormányzat önkormányzati szinten összesített, teljesített 2017. évi

- a) kiadási főösszegét 267 278 ezer forintban,
  - b) bevételi főösszegét 286 456 ezer forintban
- állapítja meg.

(2) Az önkormányzat (1) bekezdés szerinti, önkormányzati szinten összesített 2017. évi teljesített költségvetésének fő számai:

- a) a teljesített költségvetési bevételek összege: 286 456 ezer forint,
- b) a teljesített költségvetési kiadások összege: 267 278 ezer forint,
- c) a teljesített költségvetés egyenlege - a teljesített költségvetési bevételek és a teljesített költségvetési kiadások különbözete – 19 178 ezer forint *többlet*.

**3. § (1)** Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2017. évi teljesített bevételei kiemelt előirányzatonként:

- a) B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 214 692 ezer forint,
- b) B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 2 400 ezer forint,
- c) B3 Közhatalmi bevételek: 59 990 ezer forint,



d) B4 Működési bevételek:	8 954 ezer forint,
e) B5 Felhalmozási bevételek:	420 ezer forint,
f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök:	0 ezer forint,
g) B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 ezer forint,
h) Költségvetési bevételek összesen (B1-től B7-ig):	286 456 ezer forint.

(2) Az Önkormányzat összesített teljesített költségvetési bevételeiből:

a) a kötelező feladatok teljesített bevételei:	134 996 ezer forint,
b) az önként vállalt feladatok teljesített bevételei:	119 349 ezer forint,
c) az államigazgatási feladatok teljesített bevételei:	31 785 ezer forint.

(3) Az Önkormányzat önkormányzati szinten összesített teljesített költségvetési bevételeiből:

a) teljesített működési költségvetés bevételi előirányzat csoport	285 710 ezer forint,
b) teljesített felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport:	420 ezer forint.

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

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

**4. § (1)** Az Önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2017. évi teljesített kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak:

a) K1. Személyi juttatások:	54 063 ezer forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	9 742 ezer forint,
c) K3. Dologi kiadások:	92 531 ezer forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	12 746 ezer forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások:	10 059 ezer forint,
f) K6. Beruházások:	4 599 ezer forint,
g) K7. Felújítások:	5 182 ezer forint,
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 ezer forint,
i) K9. Finanszírozási kiadások:	78 357 ezer forint
i) Költségvetési kiadások összesen:	267 278 ezer forint.

(2) Az Önkormányzat önkormányzati szinten összesített teljesített költségvetési kiadásai-ból:

a) a kötelező feladatok teljesített kiadásai:	111 934 ezer forint,
b) az önként vállalt feladatok teljesített kiadásai:	123 559 ezer forint,
c) az államigazgatási feladatok teljesített kiadásai:	31 785 ezer forint.

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

a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport:	267 278 ezer forint,
b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport:	0 ezer forint.



**5. §** A helyi önkormányzat nevében végzett:

- a) teljesített beruházási kiadások beruházásonként:
- |   |           |                    |
|---|-----------|--------------------|
| aa) Informatikai eszközök   | beruházás | 2 592 ezer forint, |
| ab) Működtetéshez szükséges eszközök vásárlása<br>(csecsemőmérleg, függönyök, hűtőszekrény) | beruházás | 2 007 ezer forint  |
- b) teljesített felújítási kiadások felújításonként:
- |  |           |                    |
|--|-----------|--------------------|
| ba) Koppányvezér u. mart aszfalt terítés | felújítás | 5 182 ezer forint, |
|--|-----------|--------------------|

**6. §** A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásainak, szociális, rászorultság jellegű ellátásainak teljesítése:

- |   |                     |
|---|---------------------|
| a) szociális segély (tel.tám., gyógyszer-tám.,temetési)   | 10 527 ezer forint, |
| b) Bursa Hungarica (felsőfokú oktatásban rész.támogatása) | 560 ezer forint,    |
| c) szociális étkeztetés rászorultság alapján              | 8 700 ezer forint.  |

**7. § (1)** Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzatán belül a fel nem használt Tartalékok összege 5 405 ezer forint, melyből:

- |                          |                    |
|--------------------------|--------------------|
| a) az általános tartalék | 0 ezer forint,     |
| b) a céltartalék         | 5 405 ezer forint. |

(2) Az (1) bekezdés szerinti tartalékok felhasználását 3. számú melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat összevont 2017. évi gazdálkodás során keletkezett, hatályos jogszabályok szerint felülvizsgált maradványa: 5 405 ezer forintban kerül jóváhagyásra. A jóváhagyott maradvány a 4. számú melléklet szerint használható fel.

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

**9. § (1)** A képviselő-testület az Önkormányzat 2017. évre önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – teljesített létszám-előirányzatát az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- |   |
|---|
| a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagl létszám – 30 fő, |
| b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 27 fő.          |

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2017. évre vonatkozó, teljesített - átlagl létszám szerinti - létszám-előirányzata 28 fő.

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

a) a teljesített működési bevételek és a teljesített működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 19 178 ezer forint többlet,

b) a teljesített felhalmozási bevételek és a teljesített felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 2 820 ezer forint többlet.

(2) Az Önkormányzat (1) bekezdés a) pontja szerinti 2017. évi teljesített többletének felhasználása az alábbi finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel történt



a) értékpapír vásárlása, visszavásárlása összesen:	0 ezer forint,
ebből:	
aa) működési célú	0 ezer forint,
ab) felhalmozási célú	0 ezer forint,
b) hitel, kölcsön törlesztése összesen:	0 ezer forint,
ebből:	
ba) működési célú	0 ezer forint,
bb) felhalmozási célú	0 ezer forint,
c) szabad pénzeszköz betétként való elhelyezése összesen:	0 ezer forint,
ebből:	
ca) működési célú	0 ezer forint,
cb) felhalmozási célú	0 ezer forint,
d) egyéb finanszírozási kiadás összesen:	0 ezer forint,
ebből:	
da) működési célú	0 ezer forint,
db) felhalmozási célú	0 ezer forint.

(3) Az Önkormányzat (1) bekezdés .... pontja szerinti 2017. évi teljesített hiányának finanszírozási módja az alábbiak szerint történt:

a) belső finanszírozással: .....	ezer forint,
b) külső finanszírozással: .....	ezer forint,

(4) A (3) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül

a) az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele összesen:	..... ezer forint,
ebből:	
aa) működési célú	..... ezer forint,
ab) felhalmozási célú	..... ezer forint,
b) betétként elhelyezett szabad pénzeszköz visszavonása összesen:	..... ezer forint,
ebből:	
ba) működési célú	..... ezer forint,
bb) felhalmozási célú	..... ezer forint.

(5) A (3) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül

a) hitel, kölcsön felvétele összesen:	..... ezer forint,
ebből:	
aa) működési célú	..... ezer forint,
ab) felhalmozási célú	..... ezer forint,
b) értékpapír beváltása, értékesítése összesen:	..... ezer forint,
ebből:	
ba) működési célú	..... ezer forint,
bb) felhalmozási célú	..... ezer forint,
c) értékpapír kibocsátása összesen:	..... ezer forint,
ebből:	
ca) működési célú	..... ezer forint,
cb) felhalmozási célú	..... ezer forint,
d) egyéb finanszírozás összesen:	..... ezer forint,
ebből:	





da) működési célú  
db) felhalmozási célú

..... ezer forint,

..... ezer forint.

### 3. A Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetésének teljesítése

11. § (1) A képviselő-testület az Önkormányzat által irányított Közös Önkormányzati Hivatal teljesített 2017. évi zárszámadásának

a) kiadási főösszegét: 43 155 ezer forintban,

b) bevételi főösszegét: 44 739 ezer forintban

állapítja meg.

(2) A Közös Önkormányzati Hivatal teljesített költségvetésének fő számai:

a) a teljesített költségvetési bevételek összege: 44 739 ezer forint,

b) a teljesített költségvetési kiadások összege: 43 155 ezer forint,

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

12. § (1) A Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi teljesített kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai

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

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

c) B3. Közhatalmi bevételek: ..... ezer forint,

d) B4. Működési bevételek: ..... ezer forint,

e) B5. Felhalmozási bevételek: ..... ezer forint,

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

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

h) B8. Finanszírozási bevételek: 44 739 ezer forint,

i) Költségvetési bevételek összesen: 44 739 ezer forint.

(2) A Közös Önkormányzati Hivatal teljesített költségvetési bevételeiből:

a) a kötelező feladatok teljesített bevételei: 12 954 ezer forint,

b) az önként vállalt feladatok teljesített bevételei: 0 ezer forint,

c) az államigazgatási feladatok teljesített bevételei: 31 785 ezer forint.

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

a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 44 739 ezer forint,

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

13. § (1) A Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi teljesített kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

a) K1. Személyi juttatások: 32 687 ezer forint,

b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 7 437 ezer forint,

c) K3. Dologi kiadások: 2 972 ezer forint,

d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,

e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,

f) K6. Beruházások: 59 ezer forint,



- g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,  
 h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,  
 i) Költségvetési kiadások összesen: 43 155 ezer forint.

(2) A Közös Önkormányzati Hivatal teljesített költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok teljesített kiadásai: 12 954 ezer forint,  
 b) az önként vállalt feladatok teljesített kiadásai: 0 ezer forint,  
 c) az államigazgatási feladatok teljesített kiadásai: 31 785 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 43 155 ezer forint,  
 b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 0 ezer forint.

14. § (1) A képviselő-testület a Közös Önkormányzati Hivatal– közfoglalkoztatottak nélküli – 2017. évre teljesített létszám-előirányzatát az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 12 fő,  
 b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 12 fő.

(2) A Közös Önkormányzati Hivatalnál közfoglalkoztatottak 2017. évre vonatkozó teljesített éves átlagléttszáma .....0..... fő.

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

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 1 584 ezer forint többlet/hiány,  
 b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) .....0..... ezer forint többlet/hiány.

(2) A Közös Önkormányzati Hivatal - (1) bekezdés szerinti - 2017. évi teljesített hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással ....0.... ezer forint,  
 b) külső finanszírozással ...0..... ezer forint.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül:

a) az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele  
 összesen: ..... ezer forint,  
 ebből:

- aa) működési célú finanszírozás ..... ezer forint,  
 ab) felhalmozási célú finanszírozás ..... ezer forint,

b) betétként elhelyezett szabad pénzeszköz visszavonása  
 összesen: ..... ezer forint,  
 ebből:

- ba) működési célú finanszírozás ..... ezer forint,  
 bb) felhalmozási célú finanszírozás ..... ezer forint.



(4) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervei támogatás ..... ezer forint, melyből:

- a) működési célú finanszírozás ..... ezer forint,  
b) felhalmozási célú finanszírozás ..... ezer forint.

#### 4. Az Önkormányzat Karádi Napközi Otthonos Óvoda költségvetési szervének 2017. évi költségvetésének teljesítése

16. § (1) A képviselő-testület a Karádi Napközi Otthonos Óvoda költségvetési szerv teljesített 2017. évi zárszámadásának

- a) kiadási főösszegét: 28 956 ezer forintban,  
b) bevételi főösszegét: 29 297 ezer forintban  
állapítja meg.

(2) A Karádi Napközi Otthonos Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetésének fő számai:

- a) a teljesített költségvetési bevételek összege: 29 297 ezer forint,  
b) a teljesített költségvetési kiadások összege: 28 956 ezer forint,  
c) a teljesített költségvetés egyenlege - a teljesített költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete - .....0..... ezer forint hiány.

17. § (1) A Karádi Napközi Otthonos Óvoda költségvetési szerv 2017. évi teljesített kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: ..... ezer forint,  
b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: ..... ezer forint,  
c) B3. Közhatalmi bevételek: ..... ezer forint,  
d) B4. Működési bevételek: 482 ezer forint,  
e) B5. Felhalmozási bevételek: ..... ezer forint,  
f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: ..... ezer forint,  
g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: ..... ezer forint,  
h) B8. Finanszírozási bevétel 28 816 ezer forint,  
i) Költségvetési bevételek összesen: 29 297 ezer forint.

(2) A Karádi Napközi Otthonos Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok teljesített bevételei: 29 297 ezer forint,  
b) az önként vállalt feladatok teljesített bevételei: 0 ezer forint,  
c) az államigazgatási feladatok teljesített bevételei: 0 ezer forint.

(3) A Karádi Napközi Otthonos Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetési bevételei előirányzat csoportonként

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 29 297 ezer forint,  
b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

18. § (1) A Karádi Napközi Otthonos Óvoda költségvetési szerv 2017. évi teljesített kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai



a) K1. Személyi juttatások:	17 325	ezer forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	3 843	ezer forint,
c) K3. Dologi kiadások:	7 300	ezer forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	0	ezer forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások:	0	ezer forint,
f) K6. Beruházások:	489	ezer forint,
g) K7. Felújítások:	0	ezer forint,
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:	0	ezer forint,
i) Költségvetési kiadások összesen:	28 956	ezer forint.

(2) A Karádi Napközi Otthonos Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetési kiadásai-  
iból:

a) a kötelező feladatok teljesített kiadásai:	28 956	ezer forint,
b) az önként vállalt feladatok teljesített kiadásai:	0	ezer forint,
c) az államigazgatási feladatok teljesített kiadásai:	0	ezer forint.

(3) A Karádi Napközi Otthonos Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetési kiadásai  
előirányzat csoportonként:

a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport:	28 956	ezer forint,
b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport:	0	ezer forint.

**19. § (1)** A képviselő-testület a Karádi Napközi Otthonos Óvoda költségvetési szerv –  
közfoglalkoztatottak nélküli – 2017. évre teljesített létszám-előirányzatát az alábbiak szerint  
hagyja jóvá:

- |  |
|--|
| a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 6 fő, |
| b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 9 fő.        |

(2) A Karádi Napközi Otthonos Óvoda költségvetési szervnél közfoglalkoztatottak 2017.  
évre vonatkozó teljesített éves átlagléttszáma .....0..... fő.

**20. § (1)** A Karádi Napközi Otthonos Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetési  
bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 16. § (2) bekezdés c) pontja határozza  
meg. A teljesített költségvetési egyenlegen belül:

- |   |
|---|
| a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú<br>egyenleg) 341 ezer forint többlet,                           |
| b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási<br>célú egyenleg) .....0..... ezer forint többlet/hiány. |

(2) A ..... költségvetési szerv - (1) bekezdés szerinti - 2017. évi tel-  
jesített hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- |  |
|--|
| a) belső finanszírozással ..... ezer forint, |
| b) külső finanszírozással ..... ezer forint. |

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül:

- |   |                    |
|---|--------------------|
| a) az előző évek pénzmáradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele<br>összesen: | ..... ezer forint, |
| ebből:  |                    |
| aa) működési célú finanszírozás   | ..... ezer forint, |
| ab) felhalmozási célú finanszírozás   | ..... ezer forint, |





b) betétként elhelyezett szabad pénzeszköz visszavonása  
 összesen: ..... ezer forint,  
 ebből:  
 ba) működési célú finanszírozás ..... ezer forint,  
 bb) felhalmozási célú finanszírozás ..... ezer forint.

(4) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervei támogatás ..... ezer forint, melyből:  
 a) működési célú finanszírozás ..... ezer forint,  
 b) felhalmozási célú finanszírozás ..... ezer forint.

## 5. Az Önkormányzat saját költségvetésének teljesítése

21. § (1) Az Önkormányzat képviselő-testülete az Önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó, 2017. évi teljesített költségvetésének

a) kiadási főösszegét: 188 921 ezer forintban,  
 b) bevételi főösszegét: 212 420 ezer forintban  
 állapítja meg.

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

a) a teljesített költségvetési bevételek összege: 212 420 ezer forint,  
 b) a teljesített költségvetési kiadások összege: 188 921 ezer forint,  
 c) a teljesített költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete - 19 178 ezer forint többlet.

22. § (1) Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó 2017. évi teljesített kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 140 656 ezer forint,  
 b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 2 400 ezer forint,  
 c) B3. Közhatalmi bevételek: 59 990 ezer forint,  
 d) B4. Működési bevételek: 8 954 ezer forint,  
 e) B5. Felhalmozási bevételek: 420 ezer forint,  
 f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,  
 g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,  
 h) Költségvetési bevételek összesen: 212 420 ezer forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó teljesített bevételeiből:

a) a kötelező feladatok bevételei: 152 000 ezer forint,  
 b) az önként vállalt feladatok bevételei: 60 420 ezer forint,  
 c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

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

a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 210 000 ezer forint,  
 b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 2 400 ezer forint.



**23. § (1)** Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó 2017. évi teljesített kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások:	54 063 ezer forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	9 742 ezer forint,
c) K3. Dologi kiadások:	92 531 ezer forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	12 746 ezer forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások:	10 059 ezer forint,
f) K6. Beruházások:	4 599 ezer forint,
g) K7. Felújítások:	5 182 ezer forint,
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 ezer forint,
i) Költségvetési kiadások összesen:	188 921 ezer forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó teljesített költségvetési kiadásai-ból:

a) a kötelező feladatok kiadásai:	152 000 ezer forint,
b) az önként vállalt feladatok kiadásai:	60 420 ezer forint,
c) az államigazgatási feladatok kiadásai:	0 ezer forint.

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

a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport:	188 921 ezer forint,
b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport:	0 ezer forint.

**24. § (1)** A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám 2017. évre vonatkozó teljesítését az alábbiak szerint állapítja meg

- átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 6 fő,
- az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 6 fő.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó költségvetésében a közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2017. évre vonatkozó teljesített átlag létszáma 28 fő.

## 6. Adósságot keletkeztető ügylet

**25. § (1)** A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak a következő fejlesztési céljai azok, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése vált szükségessé:

- .....0..... fejlesztési cél,
- .....0..... fejlesztési cél.

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

**26. §** Az önkormányzatnak a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a)



pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit az 5. számú melléklet tartalmazza.

## 7. Egyéb rendelkezések

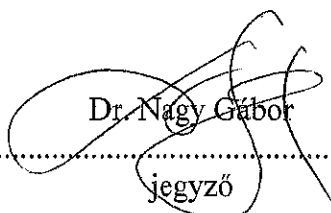
27. § Az Önkormányzat helyi adó bevételeit és annak felhasználását a 6. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

28. § Az Önkormányzat környezetvédelmi alapjának teljesített bevételeit és kiadásait a 7. számú melléklet tartalmazza.

## 8. Záró rendelkezések

29. § E rendelet 2018. év május hó 29. napján lép hatályba.

Kelt: Karád, 2018. május hó 29.nap

  
Dr. Nagy Gábor  
.....  
jegyző

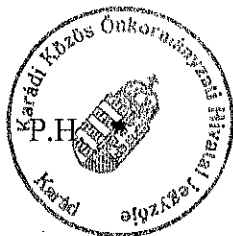


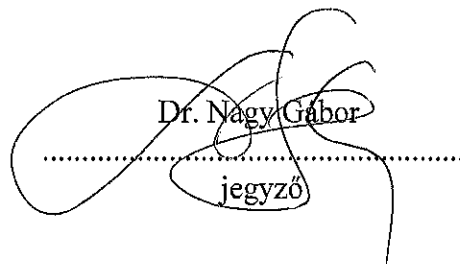
  
Schádl Szilárd  
.....  
polgármester

### Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem.

Kelt: Karád, 2018. május hó 29. nap



  
Dr. Nagy Gábor  
.....  
jegyző



1. számú melléklet a 5/2018. (V.29.) önkormányzati rendelethez

Egyes kiemelt bevételi előirányzatok egységes rovatrend szerint

1. B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

					Adatok ezer forintban		
A		B	C	D	E		
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok	Módosított előirányzatok	Teljesítések		
2	<i>Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása</i>	B111	78 500	79 500	79 500		
3	<i>Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</i>	B112	23 803	31 456	31 456		
4	<i>Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekjóléti feladatainak támogatása</i>	B113	25 809	30 641	30 641		
5	<i>Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</i>	B114	1 822	1 822	1 822		
6	<i>Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások</i>	B115	0	22 497	22 497		
7	<i>Elszámolásokból származó bevételek</i>	B116	0	866	866		
8	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	129 934	166 781	166 781		
9	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0		
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0		
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0		
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0		
13	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	0	0	26 873		
14	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B1</b>	<b>158 391</b>	<b>214 692</b>	<b>214 692</b>		





**2. B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**

Adatok ezer forintban				
A	B	C	D	E
Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok	Módosított előirányzatok	Teljesítések
1				
2	B21	0	2 400	2 400
3	B22	0	0	0
4	B23	0	0	0
5	B24	0	0	0
6	B25	0	0	0
7	B2	0	2 400	2 400

**3. B3. Közhatalmi bevételek**

Adatok ezer forintban				
A	B	C	D	E
Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok	Módosított előirányzatok	Teljesítések
1				
2	B31			
3	B32			
4	B33			
5	B34	7 700	9 295	9 295
6				
7		0	0	3 076
8		0	0	0
9		0	0	5 354
10		0	0	865



11	<i>Értékesítési és forgalmi adók</i>	B351	0	0	45 997
12	ebből a helyi adók:				
13	- állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		0	0	45 997
14	- ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó				
15	<i>Fogyasztási adók</i>	B352	0	0	0
16	<i>Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók</i>	B353	0	0	0
17	<i>Gépjárműadók</i>	B354	3 000	3 525	3 525
18	<i>Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók</i>	B355	600	0	0
19	ebből a helyi adók:				
20	- a tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó				
21	Termékek és szolgáltatások adói	B35	16 600	49 522	49 522
22	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	1 500	1 172	1 172
23	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>B3</b>	<b>25 800</b>	<b>59 990</b>	<b>59 990</b>



2. melléklet a 5/2018. (V.29.) önkormányzati rendelethez

Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek költségvetésének teljesítése

	A	B		C		D		E		F		Adatok ezer Ft-ban G
		Előirányzatok (eredeti) Bevételi	Kiadási	Előirányzatok (módosított) Bevételi	Kiadási	Előirányzatok (teljesített) Bevételi	Kiadási	Előirányzatok (teljesített) Bevételi	Kiadási			
1	Megnevezés											
2												
3	Ifjúság Garancia program	0	0	272	272					272	272	
4												
5												
6												
7												
8												
9												
10												
11												
12												
13												



3. melléklet a 5/2018. (V.29.) önkormányzati rendelethez

A tartalékok felhasználása

A/ Az általános tartalék felhasználása

	A	B	C	D
		Céltartalék összeg (eredeti előirányzat)	Céltartalék összeg (módosított előirányzat)	Céltartalék összeg (teljesített előirányzat)
1	Az általános tartalék felhasználása			
2				
3				
4				
5				
6.	<b>Összesen</b>			

B/ A céltartalék felhasználása

Adatok ezer Ft-ban				
	A	B	C	D
		Céltartalék összeg (eredeti előirányzat)	Céltartalék összeg (módosított előirányzat)	Céltartalék összeg (teljesített előirányzat)
1	A céltartalék felhasználási céljai			
2	Egyéb működési célú kiadásoknál	5 405	5 405	5 405
3				
4				
5				
6.	<b>Összesen</b>	5 405	5 405	5 405





4. melléklet a 5/2018. (V.29.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat összevont 2017. évi maradványa

		Adatok ezer Ft-ban
	A	B
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	286 456
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	188 921
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (01-02)	97 535
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	30 360
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	78 357
II	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (03-04)	-47 997
<b>A</b>	<b>Alaptevékenység maradványa (I+II)</b>	<b>49 538</b>
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (05-06)	
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
IV	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (07-08)	
<b>B</b>	<b>Vállalkozási tevékenység maradványa (III+IV)</b>	
<b>C</b>	<b>Összes maradvány (A+B)</b>	<b>49 538</b>
<b>D.</b>	<b>Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>	
<b>E.</b>	<b>Alaptevékenység szabad maradványa</b>	<b>49 538</b>
09	Az alaptevékenység maradványa felhasználható:	
10	- .....célra	
11	- .....célra	
12.	- .....célra	
<b>F.</b>	<b>Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség</b>	
<b>G</b>	<b>Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa</b>	
13.	A vállalkozási maradvány felhasználható:	
14.	- .....célra	
15.	- .....célra	
16.	- .....célra	



5. számú melléklet a 5/2018. (V.29.) önkormányzati rendelethez

Adósságot keletkeztető ügyletekkel kapcsolatos kötelezettségvállalás és figyelembe veendő bevételek

A/ Az önkormányzat a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig:

A		B	C
Kötelezettség megnevezése, azonosító adatai		Futamidő/kezesség érvényesíthetőségi határideje	Kötelezettség összesen
1			
2			
3			
4			
5	<b>Összesen</b>		

B/ A figyelembe vehető saját bevételek:

A		B	C
Saját bevétel megnevezése, azonosító adatai		Rendszeressége, esedékessége	Bevétel összege
1		évi	59 873
2	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel		
3	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel		
4	Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel		
5	A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel		
6	Bírság-, pótlék- és díjbevétel		117
7	A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés		
8	<b>Összesen</b>		59 990



6. számú melléklet a 5/2018. (V.29.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat helyi adó bevételei és annak felhasználása

I. Az adóbevételek

Adatok ezer Ft-ban

	A	B	C	D
1	<b>Adóbevétel megnevezése</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Mód. előirányzat</b>	<b>Éves teljesítés</b>
2	Építményadó	7 700	9 295	3 076
3	Telekadó			865
4	Vállalkozók kommunális adója			
5	Magánszemélyek kommunális adója			5 354
6	Idegenforgalmi adó tartózkodás után			
7	Idegenforgalmi adó épület után			
8	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után	13 000	45 997	45 997
9	Iparüzési adó ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevékenység után (napi átalány)			
10.	Települési adó			
11.	Gépjárműadók	3 000	3 525	3 525
12.	<b>Helyi adók összesen</b>	<b>23 700</b>	<b>58 817</b>	<b>58 817</b>
13.	Egyéb közhatalmi bevételek	2 100	1 172	1 172

II. Az adóbevételek felhasználása

Adatok ezer Ft-ban

	A	B	C
1	<b>Az adóbevétel felhasználásának</b>		
2	<b>Jogcíme, területe</b>	<b>Indoka</b>	<b>Összege</b>
3	Dologi kiadások	Szociális, személyi kiadások	58 817
4			
5			
6			
7	<b>Felhasznált adóbevétel összesen:</b>		58 817



7. számú melléklet a 5/2018. (V.29.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat környezetvédelmi alapjának teljesített bevételei és kiadásai

Adatok ezer Ft-ban

	A	B
1	<b>A környezetvédelmi alap teljesített bevételei</b>	
2	<b>A környezetvédelmi alap teljesített bevételi jogcímek</b>	<b>Jogcím szerinti összeg</b>
3		
4		
5		
6	<b>Bevételek összesen</b>	
7	<b>A környezetvédelmi alap teljesített kiadásai</b>	
8	<b>A környezetvédelmi alap teljesített kiadások jogcímek</b>	<b>Jogcím szerinti összeg</b>
9		
10		
11		
12		
13		
14		
15	<b>Kiadások összesen</b>	





## **Államháztartási mérlegek a zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztéséhez**

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdésében, valamint Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 28. §-ban megfogalmazottak alapján zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztésnek tájékoztatásként tartalmaznia kell különféle mérlegeket, kimutatásokat.

A kimutatások összeállítása az államháztartási mérlegek és kimutatások tartalmáról szóló 5./2018./ (V.29.) önkormányzati rendelete által meghatározott tartalmi követelmények alapján történt.

A mérlegek, kimutatások (ahol indokolt)

- a 2017. évi terv,
- a 2017. évi tény, valamint
- a 2016. évi tény adatai alapján

készültek.

(A tájékoztatás fenti időintervallum szerinti bontása az összehasonlíthatóság miatt is szükséges.)

**Az elkészített és csatolt mérlegek, kimutatások:**

- **1. számú melléklet: A helyi önkormányzat összevont költségvetési mérlege**
- **2. számú melléklet: A helyi önkormányzat pénzeszközeinek változása**
- **3. számú melléklet: Az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítéséről évenkénti bontásban és összesítve, valamint szöveges indoklása**
- **4. számú melléklet: Az önkormányzat közvetett támogatásairól számszakilag és szöveges indoklással**
- **5. számú melléklet: A stabilitási törvényhez kapcsolódóan a saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek költségvetési évet követő 3 év tervezett előirányzatai, a tervszámoktól történő esetleges eltérés indokai**
- **6. számú tájékoztató: Az önkormányzat adósságállományáról**
- **7. számú tájékoztató: Az önkormányzat vagyonkimutatása**
- **8. számú tájékoztató: Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása**

**1. számú melléklet: A helyi önkormányzat összevont költségvetési mérlege**

Költségvetési bevételek				Költségvetési kiadások			
Rovatok	2016. tény	2017. terv	2017. tény	Rovatok	2016. tény	2017. terv	2017. tény
B111. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	76 732	79 500	79 500	K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	103 743	94 391	94 391
B112. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	23 607	31 456	31 456	K12. Külső személyi juttatások	13 002	9 684	9 684
B113. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása	23 642	30 641	30 641	K1. Személyi juttatások	116 745	104 075	104 075
B114. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 829	1 822	1 822	K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	28 591	21 022	21 022
B115. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	15 841	22 497	22 497	K31. Készletbeszerzés	37 657	18 100	18 100
B116. Elszámolásból származó bevételek	2 215	866	866	K32. Kommunikációs szolgáltatások	2 106	3 230	3 230
<b>B11. Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>143 866</b>	<b>166 781</b>	<b>166 781</b>	K33. Szolgáltatási kiadások	22 696	45 679	45 679
B12. Elvonások és befizetések bevételei				K34. Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások	770	301	1 215
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megterületek államháztartáson belülről				K35. Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások	5 692	34 581	34 581
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				<b>K3. Dologi kiadások</b>	<b>72 624</b>	<b>102 803</b>	<b>102 803</b>
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				K41. Társadalombiztosítási ellátások			
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	56 737	26 073	26 073	K42. Családi támogatások		1 659	

<b>B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	200 603	214 692	214 692	214 692	K43. Pénzbeli kárpótlások, kártérítések			
B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	4 891	2 400	2 400	2 400	K44. Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások			
B22. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről					K45. Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások			
B23. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					K46. Lakhatással kapcsolatos ellátások			
B24. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről					K47. Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	11 042	560	560
B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					K48. Egyéb nem intézményi ellátások		10 527	10 527
<b>B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>					<b>K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	11 042	12 746	12 746
B31. Jövedelemadók					K501. Nemzetközi kötelezettségek			
B32. Szociális hozzájárulási adó és járulékok					K5021. A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások		1 252	1 252
B33. Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók					K5022. A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján befizetései			
B34. Vagyoni típusú adók	8 234	9 295	9 295	9 295	K5023. Egyéb elvonások, befizetések			
B35. Termékek és szolgáltatások adói	21 220	49 522	49 522	49 522	<b>K502. Elvonások és befizetések</b>		1 252	1 252
B36. Egyéb közhatalmi bevételek	1 212	1 172	1 172	1 172	K503. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belültre			
<b>B3. Közhatalmi bevételek</b>	30 666	59 990	59 990	59 990	K504. Működési célú visszatérítendő támogatatok, kölcsönök nyújtása államháztartáson belültre			
B401. Készletértékesítés ellenértéke					K505. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belültre			
B402. Szolgáltatások ellenértéke	5 062	6 440	6 440	6 440	K506. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belültre		4 065	4 065

B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke			12	K507. Működési célú garancia- és kezes-ségvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre				
B404. Tulajdonosi bevételek				K508. Működési célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre				
B405. Ellátási díjak			175	K509. Arkiegészítések, ártámogatások				
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó				K510. Kamattámogatások				
B407. Általános forgalmi adó visszatérítése				K511. Működési célú támogatások az Európai Uniónak				
B4081. Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek				K512. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	21 539	4 742		4 743
B4082. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű bevételek				K513. Tartalékok				
B408. Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	4		1	<b>K5. Egyéb működési célú kiadások</b>	21 539	10 059		10 059
B4091. Részessedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei				K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése				
B4092. Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei				K62. Ingatlanok beszerzése, létesítése				
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		2 592		2 592
B410. Biztosító által fizetett kártérítés			137	K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	5 163	1 468		1 468
B411. Egyéb működési bevételek			2 188	K65. Részessedések beszerzése				
<b>B4. Működési bevételek</b>	5 066		8 954	K66. Meglévő részessedések növeléséhez kapcsolódó kiadások				
B51. Immateriális javak				K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		1 086		1 086
B52. Ingatlanok értékesítése	1 090	420	420	<b>K6. Beruházások</b>	5 163	5 146		5 146
B53. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				K71. Ingatlanok felújítása		4 080		4 080
B54. Részessedések értékesítése				K72. Informatikai eszközök felújítása				4 080

B55. Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek							K73. Egyéb tárgyi eszközök felújítása		
<b>B5. Felhalmozási bevételek</b>	1 090	420	420				K74. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 102	1 102
B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről							<b>K7. Felújítások</b>	5 182	5 182
B62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól							K81. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belültre		
B63. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől							K82. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belültre		
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről							K83. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belültre		
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök							K84. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belültre		
<b>B6. Működési célú átvett pénzeszközök</b>							K85. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívültre		
B71. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről							K86. Felhalmozási célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belültre		
B72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól							K 87. Lakástámogatás		
B73. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől							K88. Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak		

B74. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről					K89. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
B75. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	5 999				K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások			
B7. Működési célú átvett pénzeszközök								
Költségvetési bevételek (B1+B2+...+B7)	285 245	286 456	286 456		Költségvetési kiadások (K1+K2+...+K8)	260 358	261 032	261 032

## Szöveges indoklás

### A költségvetési bevételi és kiadási főösszeg változásának tendenciája:

A költségvetési bevételek főösszege a kimutatott évek alapján növekvő tendenciát mutat.

A költségvetési bevétel főösszege tendenciájának fő okai:

- Állami normatívák növekedése mutatószám változás miatt.
- Pályázaton nyert felhalmozási pénzeszközök.

A költségvetési bevételek összetétele a vizsgált időszakban:

- jelentősen változott a következő kiemelt előirányzatok tekintetében: Ingatlan bérbeadásból származó bevételek, valamint a Közhatalmi (helyi adók) bevétele növekedett jelentősen.

A változás okai:

- Ingatlan hasznosítás pozitív tendenciát mutat. B402
- Kiemelt figyelem fordítva az adók beszedésére vonatkozóan. B3

A költségvetési kiadások főösszege a kimutatott évek alapján növekvő tendenciát mutat.

A költségvetési kiadások főösszege tendenciájának fő okai:

- Személyi juttatások, melyek a mindenkori minimálbér emelkedés következménye, valamint a Karádi Napközi Otthonos Óvodában új csoport indítása a megnövekedett gyermeklétszám miatt, mely munkaerő felvételt eredményezett.
- Dologi kiadások emelkedése.

A költségvetési kiadások összetétele a vizsgált időszakban:

- jelentősen változott a következő kiemelt előirányzatok tekintetében: Közmunka program igénybevétele.

A változás okai: Közmunka program maximális kihasználása az adott időszakban.

**2. számú melléklet: A helyi önkormányzat pénzeszközeinek változása**

forintban

Pénzeszköz típusok	2016. tény	2017. terv	2017. tény
<b>Lekötött bankbetétek</b>			
-			
-			
<b>Pénztárak, csekkek, betétkönyvek</b>			
- pénztár:	122 720	0	342 892
- csekkek			
- betétkönyvek			
<b>Forintszámlák</b>			
- Költségvetési pénzforgalmi számlák	58 876 060	58 000 000	60 421 046
<b>Devizaszámlák</b>			
- ..... számla			
<b>Pénzeszközök összesen</b>	<b>58 998 780</b>	<b>58 000 000</b>	<b>60 763 938</b>

**Szöveges indoklás a pénzeszköz változásokról**

Az önkormányzat pénzeszközeinek összesített értéke az előző évhez viszonyítva növekedett.

A pénzeszközökön belül emelkedett az alábbi pénzeszköz típusok értéke: pénztár, bankszámlák.  
A növekedés okai: Megfontolt gazdálkodás.





**Szöveges indoklás:**

A többéves kihatással járó döntések alapján 2017. évben:

- ..... ezer Ft kiadás növekedéssel/megtakarítással és/vagy
- ..... ezer Ft bevétel növekedéssel/csökkenéssel

kellett számolni.

A több éves kihatással járó döntések a 2017. évi költségvetési évre a következő hatással voltak:

- a költségvetésben több ponton megszorításokat kellett alkalmazni, így a költségvetési tervezés szakaszában csökkenteni kellett a ..... intézmény, szakfeladat kiadásait,
- hitel felvétel szükséges a következők szerint: .....

1. számú döntés tartalma: .....

A döntés dokumentum száma (szerződés, megállapodás): .....

A döntés ..... évben történt, annak hatása először ..... évben érezhető. A hatás ..... éven keresztül érezhető.

A döntés azért van több évre kihatással, mert: .....

.....  
.....

2. számú döntés tartalma: .....

A döntés dokumentum száma (szerződés, megállapodás): .....

A döntés ..... évben történt, annak hatása először ..... évben érezhető. A hatás ..... éven keresztül érezhető.

A döntés azért van több évre kihatással, mert: .....

.....  
.....

4. számú melléklet: Az önkormányzat közvetett támogatásairól számszakilag és szöveges indoklással forintban

Megnevezés	2016. tény	2017. terv	2017. tény
1. Építményadó mentesség, kedvezmény			
2. Épület után fizetett idegenforgalmi adó mentesség, kedvezmény			
3. Magánszemélyek kommunális adó mentesség, kedvezmény	335 000	335 000	400 300
4. Telekadó mentesség, kedvezmény			
<b>B34. Vagyoni típusú adók</b>	<b>335 000</b>	<b>335 000</b>	<b>400 300</b>
1. Állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetendő helyi iparűzési adó mentesség, kedvezmény			
2. Ideiglenes jelleggel végzett tevékenység után fizetendő helyi iparűzési adó mentesség, kedvezmény			
<b>B351. Értékesítési és forgalmi adók</b>			
1. Gépjárműadó mentesség és kedvezmény			
<b>B354. Gépjárműadók</b>			
1. Talajterhelési díj mentesség és kedvezmény			
<b>B355. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók</b>			
<b>B35. Termékek és szolgáltatások adói</b>			
1. Illeték mentesség (a mentesség engedélyezése miatt)			
2. Bíróság elengedés, mérséklés			
<b>B36. Egyéb közhatalmi bevételek</b>			
<b>B3. Közhatalmi bevételek</b>	<b>335 000</b>	<b>335 000</b>	<b>400 300</b>
1. Helyiség bérbe adásából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség			
2. Eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség			
<b>B402. Szolgáltatások ellenértéke</b>			
1. Helyiség haszonbérbe, használatba adásából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség			
2. Eszközök haszonbérbe, használatba származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség			
<b>B404. Tulajdonosi bevételek</b>			
1. Ellátottak térítési díjának elengedése			
<b>B405. Ellátási díjak</b>			
1. Nyújtott kölcsönök utáni kamat mentesség, kedvezmény			
<b>B4081. Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek</b>			
<b>B4082. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</b>			
<b>B408. Kamatbevételek</b>			
1. Kártérítések méltányossági alapon történő elengedése			
<b>B410. Egyéb működési bevételek</b>			
<b>B 4. Működési bevételek</b>			
1. Szervezetek és személyek számára visszafizetési kötelezettség mellett - működési célból nyújtott támogatás - visszafizetési kötelezett elengedése			
<b>B62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről</b>			
<b>B6. Működési célú átvett pénzeszközök</b>			
1. Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése			

2. Szervezetek és személyek számára visszafizetési kötelezettség mellett - működési célból nyújtott támogatás - visszafizetési kötelezett elengedése (ide nem értve a lakosság részére lakásépítésre, lakásfelújításra nyújtott kölcsönök elengedését)			
B72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
<b>B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>			
<b>Közvetett támogatás összesen</b>			

## Szöveges indoklás

A közvetett támogatások összege növekvő tendenciát mutat.

A közvetített támogatások közül a 2016. évben a Magánszemélyek kommunális adó jogcím volt a legnagyobb.

A támogatás oka: Képviselő testületi döntés alapján.

## Az egyes jogcímenen biztosított közvetett támogatások főbb jellemzői:

*Helyi adókhöz kapcsolódó kedvezmény, mentesség* jogcímen kimutatott összegek az egyes adónevekben a következő mentességekhez, kedvezményekhez kapcsolódnak:

a) helyi adó törvényből fakadó mentességek, kedvezmények: 400,3 ezer Ft,

b) a helyi önkormányzati rendeletben meghatározott további mentességek, kedvezmények: 0 ezer Ft.

*A gépjármű adó mentesség, kedvezmény* a helyi adóktól elkülönítve kerül bemutatásra.

*A talajterhelési díj kedvezmény, mentesség* 2016. évben .....0..... ezer Ft volt.

*Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség körébe bele tartozik a bérlet, illetve a tulajdonosi jogból kifolyólag keletkező haszonbérleti, használatba adási bevételekből biztosított kedvezmények, mentességek.*

Jellemzően ide tartoznak az eszköz bérbeadásokból, terület, illetve ingatlan bérbeadásból származó díj elengedések.

*Ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedése* címen kimutatott összeg 2016. évben .....ezer Ft volt. A díj elengedések a ..... feladathoz, intézményhez kötődnek.

Ide tartoznak különösen: az alaptevékenység keretében az ellátottak részére nyújtott szolgáltatások eladási árából, pl.: nevelőintézeti, bölcsődei, szociális intézeti ellátás, szociális étkeztetés, ellátotti étkeztetés, ápolás, gondozás díjából, a tanulók, által fizetett költségtérítésekből, díjakból adott mentességek, kedvezmények.

*Kamatbevételekkel összefüggésben biztosított kedvezmény, mentesség* a különböző tartozások miatt felszámolt, majd elengedett kamatait jelenti. Jellemzően a kölcsönök utáni kamat elengedés tartozik ide.

*Az ellátottak, foglalkoztatottak kártérítésének elengedése* a ..... (intézményi, illetve ellátotti) ..... körhöz kapcsolódik.

*A helyi önkormányzat szervezetek, illetve személyek részére működési célra visszatérítendő kölcsönt, támogatást nyújthat, melynek egy részét, vagy egészét az önkormányzat elengedheti. Ide tartoznak a következők: .....*

*A helyi önkormányzat szervezetek, illetve személyek részére felhalmozási célra visszatérítendő kölcsönt, támogatást nyújthat, melynek egy részét, vagy egészét az önkormányzat elengedheti. Ide tartoznak a következők:*

- a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök, valamint
- az egyéb felhalmozási célú kölcsönök.

*A lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésével kapcsolatban megállapítható, hogy .....*  
.....

**5. számú melléklet: A stabilitási törvényhez kapcsolódóan a saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek költségvetési évet követő 3 év tervezett előirányzatai, a tervszámoktól történő esetleges eltérés indokai**

Az önkormányzat a stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig:

Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügylet típusa és azon belül az adott kötelezettségek			Kötelezettség összege			
			..... év	..... év	..... év	össz
<b>a) Hitel, kölcsön felvétele jogcímen belül a kötelezettségek</b>						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
<b>b) A számvitelről szóló törvény szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala jogcímen belül a kötelezettségek</b>						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
<b>c) Váltó kibocsátása jogcímen belül a kötelezettségek</b>						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
<b>d) A számvitelről szóló törvény szerinti pénzügyi lízing igénybevétele jogcímen belül a kötelezettségek</b>						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
<b>e) Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés miatti kötelezettség jogcímen belül a kötelezettségek</b>						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						

<b>f) Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés és még ki nem fizetett ellenérték miatti kötelezettség jogcímen belül a kötelezettségek</b>						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
<b>Adósságot keletkeztető ügyletek összesen:</b>						
<b>(a) ponttól az f) pontig)</b>						

A figyelembe vehető saját bevételek:

Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja alapján meghatározott saját bevételek típusa és azon belül az adott bevételek	Bevétel összege			
	..... év	..... év	..... év	össz
<b>a) Helyi adóból és települési adóból származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek</b>				
megnevezése				
azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége			
Összesen				
<b>b) Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek</b>				
megnevezése				
azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége			
Összesen				
<b>c) Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel jogcímen belül az érintett bevételek</b>				
megnevezése				
azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége			
Összesen				

<b>d) A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek</b>					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Összesen					
<b>e) Bírság-, pótlék- és díjbevétel jogcímen belül az érintett bevételek</b>					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Összesen					
<b>f) A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés jogcímen belül az érintett bevételek</b>					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Összesen					
<b>Saját bevételek összesen (a) ponttól az f) pontig)</b>					



## 6. számú tájékoztató: Az önkormányzat adósságállományáról

A kimutatásban az önkormányzat

- adósságállománya,
- az önkormányzat által nyújtott hitelek állománya

szerepel egymással szembe állítva, mérlegszerűen.

(A kimutatás a rendelkezésre álló analitikus nyilvántartási rendszer alapján került kidolgozásra.)

### A bemutatott mérlegek:

**I.** Az önkormányzati adósság és a hitelállomány lejárat szerinti bontásban,

**II.** Az önkormányzati adósság és a hitelállomány hitelezők szerinti bontásban, valamint

**III.** Az önkormányzati adósság és a hitelállomány eszközök szerinti bontásban.

### I. Az önkormányzat adóssága és hitelállománya lejárat szerint

forintban

Lejárat	Megnevezés	Összeg		
		2016. évi tény	2017. évi terv	2017. évi tény
<i>Az önkormányzat adósságállománya</i>				
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
2. Beruházási és fejlesztési hitelek				
3. Egyéb hosszú lejáratú (hitel) kötelezettségek				
4. Rövid lejáratú kölcsönök				
5. Rövid lejáratú hitelek				
6. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		28 720 179	7 557 419	7 557 419
Összes adósságállomány:		28 720 179	7 557 419	7 557 419
<i>Az önkormányzat által nyújtott hitelek állománya</i>				
1. Tartósan adott kölcsönök összesen				
2. Egyéb hosszú lejáratú (hitel) kötelezettségek				
3. Rövid lejáratú kölcsönök				
4. Egyéb követelések		24 225 044	30 098 660	30 098 660
5. Összes hitelállomány:		24 225 044	30 098 660	30 098 660
<b>Megnevezés</b>		<b>2016. évi tény</b>	<b>2017. évi terv</b>	<b>2017. évi tény</b>
<b>1. Összes adósságállomány</b>		<b>28 720 179</b>	<b>7 557 419</b>	<b>7 557 419</b>
<b>2. Összes hitelállomány</b>		<b>24 225 044</b>	<b>30 098 660</b>	<b>30 098 660</b>
<b>3. Adott és kapott hitelek egyenlege (1-2)</b>		<b>4 495 135</b>	<b>22 541 241</b>	<b>22 541 241</b>

## Szöveges indoklás

Az önkormányzat adósságállománya csökkenő tendenciát mutat.

Az adósságállományon belül a legnagyobb adóssági tétel csoportot jelenti a helyi adó hátralék. Ennek az adósságnak a keletkezési oka, körülményei: behajthatatlan követelés az elmúlt évekből.

Összességében megállapítható, hogy az adott és kapott hitelek egyenlege a beszámoló évre kimutatott állomány alapján + 7 419 051 Ft.

## **II. Az önkormányzat adósság- és hitelállománya hitelezők szerinti bontásban**

A csoportosítás szempontja a hitelező, amelyből kiderül, hogy az önkormányzat adóssága hány hitelezőtől és milyen összegű hitelezésből származik, illetve, hogy az önkormányzat által nyújtott hitelek kinél, mely szerveknél vannak, s azok milyen összeget tesznek ki.

Az önkormányzat adósságállománya hitelezők szerinti bontásban				
Sorszám	A hitelező neve	Összeg		
		2016. évi tény	2017. évi terv	2017. évi tény
1.	Folyamatban lévő áthúzódó számlák kifizetéséből adódik.	28 720 179	7 557 419	7 557 419
2.				
3.				
...				
...				
...				
I. Belföldi hitelek összesen:				
1.				
2.				
3.				
...				
...				
...				
II. Külföldi hitelek összesen:				
III Hitelek mindösszesen (I.+II.):				
		28 720 179	7 557 419	7 557 419

Az önkormányzat által nyújtott hitelek esetében a hitellel érintettek				
Sorszám	A hitellel érintett neve, megnevezése	Összeg		
		2016. évi tény	2017. évi terv	2017. évi tény
1.	Nagy Erika ingatlan vásárlás	2 620 003	2 200 003	2 200 003
2.				
3.				
...				
...				
...				
Nyújtott hitelek összesen:				
		2 620 003	2 200 003	2 200 003

## Szöveges indoklás

Az önkormányzati hitelállományt kitevő hitelek tekintetében a legnagyobb belföldi hitelező a közüzemi szolgáltatók.

Az önkormányzat külföldi hitellel nem rendelkezik.

Az önkormányzat által nyújtott hitelek tekintetében a legnagyobb tartozása, 2 200 003,- Ft összegben a Nagy Erikának van. Az érintett a hiteltörlesztési kötelezettségének eleget tesz.

### **III. Az önkormányzat adóssága és a nyújtott hitelek állománya eszközök szerinti bontásban**

Az önkormányzat adósságállománya			
Érintett eszközök	Összeg		
	2016. évi tény	2017. évi terv	2017. évi tény
Összes adósságállomány:			

Az önkormányzat által nyújtott hitelek állománya			
Érintett eszközök	Összeg		
	2016. évi tény	2017. évi terv	2017. évi tény
Összes hitelállomány:			

#### **Szöveges indoklás**

Az önkormányzat adósságállományából a ..... eszközhez kapcsolódó hitelek képezik a legnagyobb volument.

Az önkormányzat által nyújtott hitelek közül a legtöbb hitel a ..... eszközhez kötődik.

**7. számú tájékoztató: Az önkormányzat vagyonkimutatása**  
Kimutatás Karád Község Önkormányzat vagyonáról 2017. 12.31-én.

Befektetett eszközök: 2015845720	forintban
- Immateriális javak	0
- Szellemi termékek	
- Tárgyieszközök:	
• Ingatlanok	599 424 533
Törzsvagyon	0
Törzsvagyonon kívüli vagyon	0
• Gépek, berendezések, felszerelések	21 415 239
Törzsvagyon	0
Törzsvagyonon kívüli vagyon	0
• Járművek	9 693 201
Törzsvagyon	0
Törzsvagyonon kívüli vagyon	0
• Beruházások, felújítások	74 992
Törzsvagyon	0
Törzsvagyonon kívüli vagyon	0
- Befektetett pénzügyi eszközök	26
• Egyéb tartós részesedés	26
Törzsvagyon	0
Törzsvagyonon kívüli vagyon	0
- Üzemeltetésre,kez.átad.eszközök	1 287 722 271
 Forgóeszközök: 83223824	
- Készletek	0
- Követelések	
• Egyéb követelések	30 098 660
• Követelés jellegű saj.elsz.	2 743 456
- Pénzeszközök	
• Pénztárak	342 892
• Bankszámlák	60 421 046
 Források: 2099069544	
- Saját tőke	
Induló tőke	27 154 000
Induláskori értéke	4 860 570
- Tartalékok	
Felhalmozott eredmény	2 031 882 883
Mérlegszerinti eredmény	- 78 099 165
- Saját tőke	1 985 798 288
- Kötelezettségek	
Költségvetési évet követő esedékes tétel	5 527 055
• Kötelezettség jellegű sajátos elsz.	2 030 364
Passzív időbeli elhatárolások	8 822 265
Források összesen:	2 002 177 972
Mérlegszerinti eredmény	- 78 099 165

Teljesen 0-ig leírt eszközök bruttó értéke: 13 413 eFt, mely eszközök használatban vannak még.