

**Karád Község Önkormányzat képviselő-testületének
5/2019. (V.28.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2018. 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 2018. 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 2018. évi költségvetésének teljesítése

2. § (1) A képviselő-testület az Önkormányzat önkormányzati szinten összesített, teljesített 2018. évi

- a) költségvetési kiadási összegét 280 936 ezer forintban,
- b) költségvetési bevételi összegét 321 094 ezer forintban,
- c) finanszírozási kiadási összegét 105 266 ezer forintban,
- d) finanszírozási bevételi összegét 156 155 ezer forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat (1) bekezdés szerinti, önkormányzati szinten összesített 2018. évi teljesített költségvetésének fő számai:

- a) a teljesített költségvetési bevételek összege: 321 094 ezer forint,
- b) a teljesített költségvetési kiadások összege: 280 936 ezer forint,
- c) a teljesített költségvetés egyenlege - a teljesített költségvetési bevételek és a teljesített költségvetési kiadások különbözete – 40 158 ezer forint *többlet*.

3. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2018. évi teljesített bevételai kiemelt előirányzatonként:

- a) B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 263 510 ezer forint,
- b) B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 3 745 ezer forint,
- c) B3 Közhatalmi bevételek: 39 584 ezer forint,
- d) B4 Működési bevételek: 10 598 ezer forint,
- e) B5 Felhalmozási bevételek: 420 ezer forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 737 ezer forint,
- g) B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 2 500 ezer forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen (B1-től B7-ig): 321 094 ezer forint.**

(2) Az Önkormányzat összesített teljesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok teljesített bevételei: 121 980 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok teljesített bevételei: 167 604 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok teljesített bevételei: 31 510 ezer forint.

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

- a) teljesített működési költségvetés bevételi előirányzat csoport 314 429 ezer forint,
- b) teljesített felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 6 665 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 2018. évi teljesített kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak:

- a) K1. Személyi juttatások: 119 195 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 22 153 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 74 635 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 13 545 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 41 862 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 5 813 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 3 733 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 280 936 ezer forint.**

(2) Az Önkormányzat önkormányzati szinten összesített teljesített költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok teljesített kiadásai: 149 367 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok teljesített kiadásai: 84 239 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok teljesített kiadásai: 47 330 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 271 390 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 9 546 ezer forint.

5. § A helyi önkormányzat nevében végzett

a) teljesített beruházási kiadások (nettó értéken):

- aa) Első világháborús emlékmű restaurálása 2 500 ezer forint,
- ab) Népi iparművészeti termékek (viseletek, kalapok, gyöngysorok, csizmák, karaktercipők) készíttetése 1 732 ezer forint,
- ac) Lombszívó 512 ezer forint,
- ad) Sharp nyomtató és gépasztal 389 ezer forint,
- ae) Hálózati eszköz 143 ezer forint,
- ef) Fali cigaretta csikkgyűjtő (2 db) 60 ezer forint.

A beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó 477 ezer forint.

b) teljesített felújítási kiadások (nettó értéken):

- ba) Útfelújítás (Bajcsy-Zs. utca és Rózsa utca) 1 350 ezer forint,
- bb) Tájház felújítása, még befejezetlen beruházás (tervdokumentáció, pályázati terv, műemléki értékleltár, műemlék statikai terv) 1 803 ezer forint,

A felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó 581 ezer forint.

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

- a) Családi, egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások: 777 ezer forint,
- b) Települési-, lakhatási-, gyógyszer-támogatás, Bursa Hungarica, szociális tűzifa, téli rezsicsökkentés brikett: 12 768 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 0 ezer forint.

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

(3) Az Önkormányzat összevont 2018. évi gazdálkodás során keletkezett, hatályos jogszabályok szerint felülvizsgált maradványa: 91 047 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 2018. évre önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – teljesített létszám-előirányzatát az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 28 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 34 fő.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2018. évre vonatkozó, teljesített - átlaglétszám szerinti - létszám-előirányzata 26 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) 43 039 ezer forint többlet,
- b) a teljesített felhalmozási bevételek és a teljesített felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 2 881 ezer forint hiány.

(2) Az Önkormányzat (1) bekezdés a) pontja szerinti 2018. 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 43 039 ezer forint,
- db) felhalmozási célú 0 ezer forint.

(3) Az Önkormányzat (1) bekezdés b) pontja szerinti 2018. évi teljesített hiányának finanszírozási módja az alábbiak szerint történt:

- a) belső finanszírozással: 2 881 ezer forint,
- b) külső finanszírozással: 0 ezer forint,

- (4) A (3) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül
- a) az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele összesen: 2 881 ezer forint,
ebből:
- aa) működési célú 2 881 ezer forint,
ab) felhalmozási célú 0 ezer forint,
- b) betétként elhelyezett szabad pénzeszköz visszavonása összesen: 0 ezer forint,
ebből:
- ba) működési célú 0 ezer forint,
bb) felhalmozási célú 0 ezer forint.
- (5) A (3) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül
- a) hitel, kölcsön felvétele összesen: 0 ezer forint,
ebből:
- aa) működési célú 0 ezer forint,
ab) felhalmozási célú 0 ezer forint,
- b) értékpapír beváltása, értékesítése összesen: 0 ezer forint,
ebből:
- ba) működési célú 0 ezer forint,
bb) felhalmozási célú 0 ezer forint,
- c) értékpapír kibocsátása összesen: 0 ezer forint,
ebből:
- ca) működési célú 0 ezer forint,
cb) felhalmozási célú 0 ezer forint,
- d) egyéb finanszírozás összesen: 0 ezer forint,
ebből:
- da) működési célú 0 ezer forint,
db) felhalmozási célú 0 ezer forint.

3. A Karádi Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetésének teljesítése

11. § (1) A képviselő-testület az Önkormányzat által irányított Karádi Közös Önkormányzati Hivatal teljesített 2018. évi zárszámadásának

- a) kiadási költségvetési összegét: 47 330 ezer forintban,
b) bevételi költségvetési összegét: 1 831 ezer forintban,
c) finanszírozási bevételi összegét: 48 968 ezer forintban
állapítja meg.

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

- a) a teljesített költségvetési bevételek összege: 1 831 ezer forint,
b) a teljesített költségvetési kiadások összege: 47 330 ezer forint,
c) a teljesített költségvetés egyenlege - a teljesített költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete – 45 499 ezer forint hiány.

12. § (1) A Karádi Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi teljesített kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	1 098 ezer forint,
b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	 ezer forint,
c) B3. Közhatalmi bevételek:	 ezer forint,
d) B4. Működési bevételek:	291 ezer forint,
e) B5. Felhalmozási bevételek:	 ezer forint,
f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök:	442 ezer forint,
g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	 ezer forint,
h) Költségvetési bevételek összesen:	1 831 ezer forint.

(2) A Karádi Közös Önkormányzati Hivatal teljesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok teljesített bevételei: 0 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok teljesített bevételei: 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok teljesített bevételei: 1 831 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 1 831 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

13. § (1) A Karádi Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi teljesített kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

a) K1. Személyi juttatások:	36 456 ezer forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	7 865 ezer forint,
c) K3. Dologi kiadások:	3 009 ezer forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	 ezer forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások:	 ezer forint,
f) K6. Beruházások:	 ezer forint,
g) K7. Felújítások:	 ezer forint,
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:	 ezer forint,
i) Költségvetési kiadások összesen:	47 330 ezer forint.

(2) A Karádi Közös Önkormányzati Hivatal teljesített költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok teljesített kiadásai: 0 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok teljesített kiadásai: 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok teljesített kiadásai: 47 330 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 47 330 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 0 ezer forint.

14. § (1) A képviselő-testület a Karádi Közös Önkormányzati Hivatal–közfoglalkoztatottak nélküli – 2018. évre teljesített létszám-előirányzatát az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 11 fő,

b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 11 fő.

(2) A Karádi Közös Önkormányzati Hivatalnál közfoglalkoztatottak 2018. évre vonatkozó teljesített éves átlagléttszáma 11 fő.

15. § (1) A Karádi 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) 45 499 ezer forint hiány,

b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 0 ezer forint többlet/hiány.

(2) A Karádi Közös Önkormányzati Hivatal - (1) bekezdés szerinti - 2018. évi teljesített hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

a) belső finanszírozással 1 619 ezer forint,

b) külső finanszírozással 43 880 ezer forint.

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

a) az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele

összesen:

1 619 ezer forint,

ebből:

aa) működési célú finanszírozás

1 619 ezer forint,

ab) felhalmozási célú finanszírozás

0 ezer forint,

(4) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 43 880 ezer forint, melyből:

a) működési célú finanszírozás

43 880 ezer forint,

b) felhalmozási célú finanszírozás

0 ezer forint.

4. Az Önkormányzat Karádi Napközi Otthonos Óvoda költségvetési szervének 2018. évi költségvetésének teljesítése

16. § (1) A képviselő-testület a Karádi Napközi Otthonos Óvoda költségvetési szerv teljesített 2018. évi zárszámadásának

a) költségvetési kiadási összegét: 50 514 ezer forintban,

b) költségvetési bevételi összegét: 251 ezer forintban,

c) finanszírozási bevételi összegét: 52 713 ezer forintban

állapítja meg.

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

a) a teljesített költségvetési bevételek összege: 251 ezer forint,

b) a teljesített költségvetési kiadások összege: 50 514 ezer forint,

c) a teljesített költségvetés egyenlege - a teljesített költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete – 50 263 ezer forint hiány.

17. § (1) A Karádi Napközi Otthonos Óvoda költségvetési szerv 2018. 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:	107 ezer forint,
e) B5. Felhalmozási bevételek:	 ezer forint,
f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök:	144 ezer forint,
g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	 ezer forint,
h) Költségvetési bevételek összesen:	251 ezer forint.

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

- a) a kötelező feladatok teljesített bevételei: 98 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok teljesített bevételei: 153 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 251 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

18. § (1) A Karádi Napközi Otthonos Óvoda költségvetési szerv 2018. évi teljesített kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

a) K1. Személyi juttatások:	33 492 ezer forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	6 724 ezer forint,
c) K3. Dologi kiadások:	10 298 ezer forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	 ezer forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások:	 ezer forint,
f) K6. Beruházások:	 ezer forint,
g) K7. Felújítások:	 ezer forint,
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:	 ezer forint,
i) Költségvetési kiadások összesen:	50 514 ezer forint.

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

- a) a kötelező feladatok teljesített kiadásai: 46 811 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok teljesített kiadásai: 3 703 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 50 514 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 – 2018. évre teljesített létszám-előirányzatát az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 9 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 10 fő.

(2) A Karádi Napközi Otthonos Óvoda költségvetési szervnél közfoglalkoztatottak 2018. évre vonatkozó teljesített éves átlagléttszáma 9 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 egyenleg) 50 263 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 0 ezer forint többlet/hiány.

(2) A Karádi Napközi Otthonos Óvoda költségvetési szerv - (1) bekezdés szerinti - 2018. évi teljesített hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 341 ezer forint,
- b) külső finanszírozással 49 922 ezer forint.

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

a) az előző évek pénzmaradványának igénybevétele

összesen:

341 ezer forint,

ebből:

aa) működési célú finanszírozás

341 ezer forint,

ab) felhalmozási célú finanszírozás

0 ezer forint,

(4) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 49 922 ezer forint, melyből:

a) működési célú finanszírozás

49 922 ezer forint,

b) felhalmozási célú finanszírozás

0 ezer forint.

5. Az Önkormányzat saját költségvetésének teljesítése

21. § (1) Az Önkormányzat képviselő-testülete az Önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó, 2018. évi teljesített költségvetésének

- a) költségvetési kiadási összegét: 183 092 ezer forintban,
 - b) költségvetési bevételi összegét: 319 011 ezer forintban,
 - c) finanszírozási kiadási összegét: 105 266 ezer forintban,
 - d) finanszírozási bevételi összegét: 54 456 ezer forintban
- állapítja meg.

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

- a) a teljesített költségvetési bevételek összege: 319 011 ezer forint,
- b) a teljesített költségvetési kiadások összege: 183 092 ezer forint,

c) a teljesített költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete – 135 919 ezer forint többlet.

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

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	262 412 ezer forint,
b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	3 745 ezer forint,
c) B3. Közhatalmi bevételek:	39 584 ezer forint,
d) B4. Működési bevételek:	10 200 ezer forint,
e) B5. Felhalmozási bevételek:	420 ezer forint,
f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök:	150 ezer forint,
g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	2 500 ezer forint,
h) Költségvetési bevételek összesen:	319 011 ezer forint.

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

- a) a kötelező feladatok bevételei: 121 882 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 167 450 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 29 679 ezer forint.

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

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 312 346 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 6 665 ezer forint.

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

a) K1. Személyi juttatások:	49 247 ezer forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	7 564 ezer forint,
c) K3. Dologi kiadások:	61 328 ezer forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	13 545 ezer forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások:	41 862 ezer forint,
f) K6. Beruházások:	5 813 ezer forint,
g) K7. Felújítások:	3 734 ezer forint,
h) Költségvetési kiadások összesen:	183 092 ezer forint.

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

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 102 556 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 80 536 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: 173 546 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 9 546 ezer forint.

24. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám 2018. évre vonatkozó teljesítését az alábbiak szerint állapítja meg a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 8 fő,

- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 13 fő.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó költségvetésében a közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2018. évre vonatkozó teljesített átlag létszáma 26 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:

a)0..... fejlesztési cél,

b)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

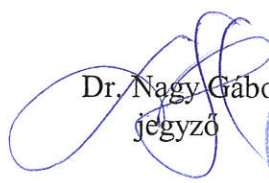
27. § Az Önkormányzat helyi adó bevételeit és annak felhasználását a 6. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

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

8. Záró rendelkezések

29. § E rendelet 2019. május hó 29. napján lép hatályba.

Kelt: Karád, 2019. május hó 28. nap


Dr. Nagy Gábor
jegyző

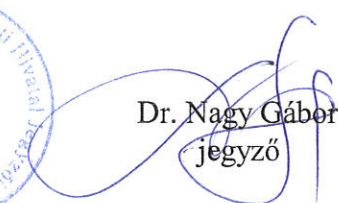
P.H.


Schádl Szilárd
polgármester

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem.

Kelt: Karád, 2019 május hó 29. nap


Dr. Nagy Gábor
jegyző

Államháztartási mérlegek a zárszámadási rendelethez

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 5/2019. (V.28.) önkormányzati rendelete által meghatározott tartalmi követelmények alapján történt.

A mérlegek, kimutatások (ahol indokolt)

- a 2018. évi terv,
- a 2018. évi tény, valamint
- a 2017. 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 (ezer forintban)

Költségvetési bevételek				Költségvetési kiadások			
Rovatok	2017. tény	2018. terv	2018. tény	Rovatok	2017. tény	2018. terv	2018. tény
B111. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	79 500	79 679	79 810	K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	94 391	83 069	105 696
B112. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	31 456	37 822	37 620	K12. Külső személyi juttatások	9 683	11 364	13 498
B113. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	30 641	31 647	30 043	K1. Személyi juttatások	104 074	94 432	119 195
B114. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 822	1 903	1 903	K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	21 022	16 918	22 153
B115. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	22 496	0	35 248	K31. Készletbeszerzés	18 099	19 241	15 854
B116. Elszámolásból származó bevételek	866	0	1 790	K32. Kommunikációs szolgáltatások	3 229	3 770	2 377
B11. Önkormányzatok működési támogatásai	166 781	151 051	186 414	K33. Szolgáltatási kiadások	45 679	45 728	37 148
B12. Elvonások és befizetések bevételei				K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	1 214	909	1 603
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				K35. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	34 581	31 238	17 653
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				K3. Dologi kiadások	102 802	100 885	74 635
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				K41. Társadalombiztosítási ellátások			
B16. Egyéb működési célú támogatások	47 911	5 423	77 096	K42. Családi támogatások	1 659	1 659	777

bevételei államháztartáson belülről									
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	214 692	156 474	263 510		K43. Pénzbeli kárpótlások, kártérítések				
B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	2 400		3 577		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	560	560	12 768	0
B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			168		K48. Egyéb nem intézményi ellátások	10 527	13 100		
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			3 745		K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 746	15 319	13 545	
B31. Jövedelemadók					K501. Nemzetközi kötelezettségek				
B32. Szociális hozzájárulási adó és járulékok					K5021. A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	1 252		2 594	
B33. Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók					K5022. A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései				
B34. Vagyoni típusú adók	9 295	9 295	8 242		K5023. Egyéb elvonások, befizetések				
B35. Termékek és szolgáltatások adói	49 522	24 532	30 315		K502. Elvonások és befizetések	1 252		2 594	
B36. Egyéb közhatalmi bevételek	1 172	1 172	1 028		K503. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belültre				
B3. Közhatalmi bevételek	59 990	35 000	39 584		K504. Működési célú visszatérítendő támogatok, kölcsönök nyújtása államháztartáson belültre				
B401. Készletértékesítés ellenértéke					K505. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belültre				

B402. Szolgáltatások ellenértéke	6 440	6 593	5 870	K506. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	4 065	4 065	7 499
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	12		23	K507. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre			
B404. Tulajdonosi bevételek				K508. Működési célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			1 500
B405. Ellátási díjak	238	525	1 168	K509. Árkiegészítések, ártámogatások			
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó				K510. Kamattámogatások			
B407. Általános forgalmi adó visszatérítése	415			K511. Működési célú támogatások az Európai Uniónak			
B4081. Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek				K512. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	4 743	5 260	30 269
B4082. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű bevételek				K513. Tartalékok			
B408. Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	1	1		K5. Egyéb működési célú kiadások	10 059	9 325	41 862
B4091. Részesedésekből 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	4 000	143
B410. Biztosító által fizetett kártérítés	137			K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	1 468	2 000	5 193
B411. Egyéb működési bevételek	2 193	2 049	3 537	K65. Részesedések beszerzése			
B4. Működési bevételek	9 437	9 169	10 598	K66. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások			
B51. Immateriális javak				K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 086	1 620	477
B52. Ingatlanok értékesítése	420	420	420	K6. Beruházások	5 146	7 620	5 813

B53. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése						K71. Ingatlanok felújítása	4 080	13 644	3 153
B54. Részesedések értékesítése						K72. Informatikai eszközök felújítása			
B55. Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek						K73. Egyéb tárgyi eszközök felújítása			
B5. Felhalmozási bevételek				420	420	K74. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 102	3 684	581
B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről						K7. Felújítások	5 182	17 328	3 734
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 nemzeti közti szervezetektől						K82. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatok, kölcsönök nyújtása államháztartáson belültre			
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről					150	K83. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belültre			
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			34		587	K84. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belültre			
B6. Működési célú átvett pénzeszközök			34		737	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 nemzeti közti						K88. Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak			

szervezetektől							
B74. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				K89. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívültre			
B75. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			2 500	K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások			
B7. Működési célú átvett pénzeszközök			2 500				
Költségvetési bevételek (B1+B2+...+B7)	286 972	201 063	321 094	Költségvetési kiadások (K1+K2+...+K8)	261 032	261 827	280 936

Szöveges indoklás

A költségvetési bevételi és kiadási főösszeg változásának tendenciája:

A költségvetési bevételek főösszege a kimutatott évek alapján jelentős növekvő tendenciát mutat. 2017-ről 2018-ra 34 122 ezer forinttal emelkedett.

A költségvetési kiadások főösszege a kimutatott évek alapján enyhén növekvő tendenciát mutat. 2017-ről 2018-ra 19 904 ezer forinttal emelkedett.

2. számú melléklet: A helyi önkormányzat pénzeszközeinek változása (ezer forintban)

Pénzeszköz típusok	2017. tény	2018. tény
Pénztárak		
Karád Község Önkormányzata	152	110
Karádi Közös Önkormányzati hivatal	0	4
Karádi Napközi Otthonos Óvoda	30	74
Forintszámlák		
Karád Község Önkormányzata	60 521	95 609
Karádi Közös Önkormányzati hivatal	160	1 719
Karádi Napközi Otthonos Óvoda	0	2 024
Pénzeszközök összesen	60 863	99 540

Szöveges indoklás a pénzeszköz változásokról

Az önkormányzat pénzeszközeinek összesített értéke az előző évhez viszonyítva 38 677 ezer forinttal növekedett.

3. számú melléklet: Az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítéséről évenkénti bontásban és összesítve, valamint szöveges indoklása

Az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseit, valamint ezek évekre való számszerűsítését az alábbi táblázat részletezi.

Sor-szám	Több éves kihatással járó döntés megnevezése és rovatok szerinti részletezése	Érintett évek (adatok forintban)											
		2017. tény		2018. tény		2019. terv		2020. terv		2021. terv		2022. terv	
		K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:
1.	TOP 5.3.1 EU társfinansz. pályázat			4.416.190	34.285.610	10.149.800		9.919.600		9.800.020			

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

Megnevezés	2017. tény	2018. terv	2018. tény
<i>1. Építményadó mentesség, kedvezmény</i>			
<i>2. Épület után fizetett idegenforgalmi adó mentesség, kedvezmény</i>			
<i>3. Magánszemélyek kommunális adó mentesség, kedvezmény</i>	365 200		365 200
<i>4. Telekadó mentesség, kedvezmény</i>			
B34. Vagyoni típusú adók			
<i>1. Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetendő helyi iparüzési adó mentesség, kedvezmény</i>			
<i>2. Ideiglenes jelleggel végzett tevékenység után fizetendő helyi iparüzési adó mentesség, kedvezmény</i>			
B351. Értékesítési és forgalmi adók			
<i>1. Gépjárműadó mentesség és kedvezmény</i>	120 879		118 879
B354. Gépjárműadók			
<i>1. Talajterhelési díj mentesség és kedvezmény</i>			
B355. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
B35. Termékek és szolgáltatások adói			
<i>1. Illeték mentesség (a mentesség engedélyezése miatt)</i>			
<i>2. Bírság elengedés, mérséklés</i>			
B36. Egyéb közhatalmi bevételek			
B3. Közhatalmi bevételek			
<i>1. Helyiség bérbe adásából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség</i>			
<i>2. Eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség</i>			
B402. Szolgáltatások ellenértéke			
<i>1. Helyiség hasznbérbe, használatba adásából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség</i>			
<i>2. Eszközök hasznbérbe, használatba származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség</i>			
B404. Tulajdonosi bevételek			
<i>1. Ellátottak térítési díjának elengedése</i>			
B405. Ellátási díjak			
<i>1. Nyújtott kölcsönök utáni kamat mentesség, kedvezmény</i>			
B4081. Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek			
B4082. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
B408. Kamatbevételek			
<i>1. Kártérítések méltányossági alapon történő elengedése</i>			
B410. Egyéb működési bevételek			
B 4. Működési bevételek			
<i>1. Szervezetek és személyek számára visszafizetési kötelezettség mellett - működési célból nyújtott támogatás - visszafizetési kötelezett elengedése</i>			
B62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
B6. Működési célú átvett pénzeszközök			
<i>1. Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése</i>			

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			
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
Közvetett támogatás összesen			

Szöveges indoklás

A közvetett támogatások összege csökkenő/növekvő tendenciát mutat.

A közvetített támogatások közül a 2018. évben a jogcím volt a legnagyobb.

A támogatás oka:
.....

Jelentős támogatási összeget képvisel még a jogcím, melynek oka:
.....

A harmadik legjelentősebb támogatási összeget képviseli a jogcím, melynek oka:
.....

Az egyes jogcímenek biztosított közvetett támogatások főbb jellemzői:

Helyi adókhoz kapcsolódó kedvezmény, mentesség jogcímen kimutatott összegek az egyes adónemekben a következő mentességekhez, kedvezményekhez kapcsolódnak:

- helyi adó törvényből fakadó mentességek, kedvezmények: ezer Ft,
- a helyi önkormányzati rendeletben meghatározott további mentességek, kedvezmények: ezer Ft.

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

A talajterhelési díj kedvezmény, mentesség 2018. évben 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 2018. évbenezer 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.
a) Hitel, kölcsön felvétele jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
b) A számvitelről szóló törvény szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
c) Váltó kibocsátása jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
d) A számvitelről szóló törvény szerinti pénzügyi lízing igénybevétele jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
e) Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés miatti kötelezettség jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						

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

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.
a) Helyi adóból és települési adóból származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése	esedékessége,				
azonosító adatai	rendszeressége				
Összesen					
b) Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése	esedékessége,				
azonosító adatai	rendszeressége				
Összesen					
c) Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése	esedékessége,				
azonosító adatai	rendszeressége				
Összesen					

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

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

Lejárat	Megnevezés	Összeg		
		2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény
Az önkormányzat adósságállománya				
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 (hitel) kötelezettségek				
Összes adósságállomány:				
Az önkormányzat által nyújtott hitelek állománya				
1. Tartósan adott kölcsönök összesen				
2. Egyéb hosszú lejáratú (hitel) kötelezettségek				
3. Rövid lejáratú kölcsönök				
4. Egyéb (hitel) követelések				
5. Összes hitelállomány:				
Megnevezés		2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény
1. Összes adósságállomány				
2. Összes hitelállomány				
3. Adott és kapott hitelek egyenlege (1-2)				

Szöveges indoklás

Az önkormányzat adósságállománya (növekvő/csökkenő) tendenciát mutat.

Az adósságállományon belül a legnagyobb adóssági tétel csoportot jelenti a

Ennek az adósságnak a keletkezési oka, körülményei:

Az önkormányzat által nyújtott hitelek állománya (növekvő/csökkenő) tendenciát mutat.

Az önkormányzat által nyújtott hitelek közül a legnagyobb hitelállománnyal a rendelkezik.

Az önkormányzat ezeket a hiteleket az alábbi okból nyújtotta:

Összességében megállapítható, hogy az adott és kapott hitelek egyenlege a beszámoló évére kimutatott állomány alapján 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		
		2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény
1.				
2.				
3.				
...				
...				
...				
I. Belföldi hitelek összesen:				
1.				
2.				
3.				
...				
...				
...				
II. Külföldi hitelek összesen:				
III Hitelek mindösszesen (I.+II.):				

Az önkormányzat által nyújtott hitelek esetében a hitellel érintettek				
Sorszám	A hitellel érintett neve, megnevezése	Összeg		
		2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény
1.				
2.				
3.				
...				
...				
...				
Nyújtott hitelek összesen:				

Szöveges indoklás

Az önkormányzati hitelállományt kitevő hitelek tekintetében a legnagyobb belföldi hitelező a
....., melynél az önkormányzatnak összesen Ft hitele van.

Az önkormányzat külföldi hitellel (nem rendelkezik, rendelkezik).

Az önkormányzat által nyújtott hitelek tekintetében a legnagyobb tartozása, Ft
összegeben a-ak 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		
	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény
Összes adósságállomány:			

Az önkormányzat által nyújtott hitelek állománya			
Érintett eszközök	Összeg		
	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. 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
- A vagyonkimutatás csatolva.

8. számú tájékoztató: Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása

Lejárat Megnevezés	Összeg		
	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény
<i>Gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek gazdálkodó szervezetenként és összesítve</i>			
1. gazdasági szervezet tekintetében megállapított kötelezettségek			
összesen:			
2. gazdasági szervezet tekintetében megállapított kötelezettségek			
összesen:			
3. gazdasági szervezet tekintetében megállapított kötelezettségek			
összesen:			
Összes kötelezettség			
<i>Gazdálkodó szervezetekhez kapcsolódó részesedések gazdálkodó szervezetenként és összesítve</i>			
1. gazdasági szervezethez kapcsolódó részesedés			
összesen:			
2. gazdasági szervezethez kapcsolódó részesedés			
összesen:			
3. gazdasági szervezethez kapcsolódó részesedés			
összesen:			
Összes részesedés:			
Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény
1. Összes kötelezettség			
2. Összes részesedés			
3. Egyenlege (1-2)			

**Karád Község Önkormányzatának önkormányzati szinten összesített
VAGYONKIMUTATÁSA
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről 2018. december 31-én.**

			Ezer forintban
ESZKÖZÖK	sor- szám	Bruttó érték	Nettó érték
I. Immateriális javak (2+5)	1	5 064	0
Törzsvagyon (3+4)	2	4974	0
<i>Forgalomképtelen (3.1.+3.2.)</i>	3	0	0
-kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	3.1.		
-nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon	3.2.		
<i>Korlátozottan forgalomképes</i>	4	4974	0
Üzleti vagyon	5	90	0
II. Tárgyi eszközök (7+12+17+19+21+26+31)	6	901676	603342
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (8+11)	7	831709	583124
Törzsvagyon (9+10)	8	790774	550055
<i>Forgalomképtelen (9.1.+9.2.)</i>	9	394279	248627
-kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	9.1.	394279	248627
Helyi közutak és műtárgyaik	9.1.1.		
Terek, parkok	9.1.2.		
Helyi önkormányzat tulajdonában álló nemzetközi kereskedelmi repülőtér	9.1.3.		
Helyi önkormányzat tulajdonában álló vizek, közcélú vízi létesítmények (ide nem értve a vízi közműveket)	9.1.4.		
-nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon	9.2.	0	0
Nemzeti vagyonról szóló tv. 2. számú melléklete szerinti	9.2.1.		
Törvényben, helyi rendeletben ekként meghatározott vagyonelem	9.2.2.		
<i>Korlátozottan forgalomképes</i>	10	396495	301428
Üzleti vagyon	11	40935	33069
2. Gépek, berendezések és felszerelések (13+16)	12	68089	18340
Törzsvagyon (14+15)	13	4220	2500
<i>Forgalomképtelen (14.1.+14.2.)</i>	14	2500	2500
-kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	14.1.	2500	2500
-nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon	14.2.	0	0
Nemzeti vagyonról szóló tv. 2. számú melléklete szerinti	14.2.1		

Törvényben, helyi rendeletben ekként meghatározott vagyonelem	14.2.2		
<i>Korlátozottan forgalomképes</i>	15	1720	0
Üzleti vagyon	16	63869	15840
3. Járművek	17	0	0
Üzleti vagyon	18		
4. Tenyészállatok	19	0	0
Üzleti vagyon	20		
5. Beruházások, felújítások (22+25)	21	1878	1878
Törzsvagyon (23+24)	22	1803	1803
<i>Forgalomképtelen (23.1.+23.2.)</i>	23	0	0
-kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	23.1.		
-nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon	23.2.		
<i>Korlátozottan forgalomképes</i>	24	1803	1803
Üzleti vagyon	25	75	75
6. Beruházásra adott előlegek (27+30)	26	0	0
Törzsvagyon (28+29)	27	0	0
<i>Forgalomképtelen (28.1+28.2)</i>	28	0	0
-kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	28.1.		
-nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon	28.2.		
<i>Korlátozottan forgalomképes</i>	29		
Üzleti vagyon	30		
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	31		
III. Befektetett pénzügyi eszközök (33+37+38+39+40+41)	32	26	26
1. Tartós részesedés (34+36)	33	26	26
Törzsvagyon (35)	34	0	0
<i>Forgalomképtelen (35.1.)</i>	35	0	0
-nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon	35.1.	0	0
Nemzeti vagyonról szóló tv. 2. számú melléklete szerinti	35.1.1		
Törvényben, helyi rendeletben ekként meghatározott vagyonelem	35.1.2		
Üzleti vagyon	36	26	26
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	37		
3. Tartósan adott kölcsön	38		
4. Hosszú lejáratú betétek	39		
5. Egyéb hosszú lejáratú követelések	40		
7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41		
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök (43+46)	42	1400546	1206848
Törzsvagyon (44+45)	43	1400546	1206848
<i>Forgalomképtelen (44.1+44.2)</i>	44	0	0
-kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	44.1.		

-nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon	44.2.		
Korlátozottan forgalomképes	45	1400546	1206848
Üzleti vagyon	46		
A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1+6+32+42)	47	2 307 312	1 810 216
I. Készletek	48		
II. Követelések	49	35317	35317
III. Értékpapírok	50		
IV. Pénzeszközök	51	99540	99540
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	52		
B) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN (48+49+50+51+52)	53	134 857	134 857
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (47+53)	54	2 442 169	1 945 073

**Karád Község Önkormányzatának önkormányzati szinten összesített VAGYONKIMUTATÁSA a
könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról 2018. december 31.**

		Ezer forintban
FORRÁSOK	sor- szám	Nettó érték
I. Tartós tőke	1	27 154
II. Tőkeváltozások	2	1 892 522
III. Értékelési tartalék	3	
D) SAJÁT TŐKE (1+2+3)	4	1 919 676
I. Költségvetési tartalékok	5	
II. Vállalkozási tartalékok	6	
E) TARTALÉKOK (5+6)	7	0
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	8	4 918
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	9	2 800
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	10	17 679
F) KÖTELEZETTSÉGEK (8+9+10)	11	25 397
FORRÁSOK ÖSSZESEN (4+7+11)	12	1 945 073

**Karád Község Önkormányzatának önkormányzati szinten összesített
VAGYONKIMUTATÁSA
a "0"-ra leírt eszközökről 2018.12.31.**

			Ezer forintban
ESZKÖZÖK	sor- szám	Bruttó érték	Nettó érték
I. Immateriális javak (2+3)	1	5064	0
"0"-ra leírt, de használatban lévő	2	5064	0
"0"-ra leírt, használaton kívüli	3		
II. Tárgyi eszközök (5+8+11+14)	4	28613	0
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (6+7)	5	2806	0
"0"-ra leírt, de használatban lévő	6	2806	0
"0"-ra leírt, használaton kívüli	7		
2. Gépek, berendezések és felszerelések (9+10)	8	25677	0
"0"-ra leírt, de használatban lévő	9	25677	0
"0"-ra leírt, használaton kívüli	10		
3. Járművek (12+13)	11	130	0
"0"-ra leírt, de használatban lévő	12		
"0"-ra leírt, használaton kívüli	13	130	0
4. Tenyészállatok (15+16)	14	0	0
"0"-ra leírt, de használatban lévő	15		
"0"-ra leírt, használaton kívüli	16		
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök (18+19)	17	4905	0
"0"-ra leírt, de használatban lévő	18	4905	0
"0"-ra leírt, használaton kívüli	19		
ÖSSZESEN (1+4+17)	20	38 582	0
Karád Község Önkormányzatának önkormányzati szinten összesített VAGYONKIMUTATÁSA az érték nélkül nyilvántartott eszközökről 2018.12.31.			
			Ezer forintban

Megnevezés	sor- szám	Mennyisé g (db)	Érték (eFt)
Képzőművészeti alkotások	1		
Régészeti leletek	2		
Kép- és hangarchívum	3		
Gyűjtemények	4		
Kulturális javak	5		
Összesen (1+2+3+4+5)	6		0
Karád Község Önkormányzatának önkormányzati szinten összesített VAGYONKIMUTATÁSA a mérlegben értékkel nem szereplő kötelezettségekről 2018.12.31.			
			Ezer forintban
Megnevezés	sor- szám	Mennyisé g (db)	Érték (eFt)
Kezességvállalással kapcsolatos függő kötelezettség	1		
Garanciavállalással kapcsolatos függő kötelezettség	2		
Összesen (1+2)	3		0

