Tokod Nagyközség Polgármestere
2531 Tokod, Kossuth Lajos u. 53.
Tel.: +36/33-505-110; Fax: +36/33-505-120
e-mail: polgármester@tokod.hu

Előadó: Kolbert Mónika

1. napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2018. február 26-ai rendes ülésére
az Önkormányzat 2018. évi költségvetési rendeletének elfogadásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv., az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv és Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény rendelkezései alapján készítettük el Tokod Nagyközség Önkormányzatának 2018. évi költségvetési rendelet tervezetét.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

A feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

Bevételek:

Az önkormányzat bevételeit intézményenként a 3. melléklet, kormányzati funkciónként az 5-6-7. melléklet mutatja.

Az állami támogatás (164.436 eFt) összege nőtt az előző évhez képest mind a köznevelési, mind a szociális, mind a kulturális feladatok esetében. A helyi önkormányzat működésének általános támogatása azonban csökkent a csökkenő lakosságszámmal összefüggésben. Az önkormányzat által kapott állami támogatást részleteiben a rendelettervezet 17. melléklete mutatja.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről (21.400 eFt) soron a védőnői finanszírozást, a fogorvosi finanszírozást és a közfoglalkoztatás finanszírozását terveztük. A fogorvosi szolgálatra a 456/2017. (XII.28.) Korm. r. alapján 2018. évre plusz 2,9 millió Ft támogatást kapunk.

A felhalmozási célú támogatások soron (870.255 eFt) a csatornaberuházáshoz 2018-ban várt állami támogatást terveztük.

A közhatalmi bevételek soron (223.400 eFt) az önkormányzat adóbevételeit terveztük. Emelkedést (10 millió Ft) csak az iparűzési adó tekintetében várunk az előző év eredeti

előirányzatához képest, a többi adónemnél a 2017. évi eredeti előirányzatot vettük alapul, illetve egyes adónemek esetében (pl. talajterhelési díj) nem is terveztünk bevételt.

A működési bevételek (18.048 eFt) között a terembérleti és szállásdíjakat, a továbbszámlázott víz-, áram-, gáz- és csatornadíjakat, a sírhelybevételt, az étkezési díjbevételt, egyéb bevételeket és kamatbevételeket terveztük.

A felhalmozási bevételek (1.500 eFt) között esetleges ingatlanértékesítéssel számolunk, a felhalmozási célú átvett pénzeszközök között a Kienle-Spiess Kft által útépítésre befizetendő összeget és a lakosság által a lakásépítési kölcsön törlesztéséből befolyó összeget szerepeltetjük.

Maradványként 350 millió Ft került a rendeletbe. A magas maradványt több tényező okozza. 2017-ben megkaptuk a Tokod-Üveggyári óvoda és a minibölcsöde építésére kapott támogatást, melyből nem, illetve csak részben használtunk fel. Szintén 2017-ben kaptuk meg az önkormányzati ASP bevezetésére kapott támogatást, melyből a migrálás kifizetésére csak 2018-ban kerül sor. Továbbá mind a Köztársaság, mind a Szabadság utcai járda elkészítésre megérkezett a pénz 2017-ben, azonban csak a Köztársaság utcai készült el és fizettük ki, tehát a megmaradó rész szintén a maradvány része.

A pontos maradvány összege a zárszámadáskor válik ismertté, továbbá még befolyásolhatja a csatornaberuházásra kapott támogatás is.

Kiadások:

A kiadásokat a 4-11. melléklet mutatja intézményenkénti, kormányzati funkciónkénti, illetve kiadásnemenkénti bontásban is.

A személyi juttatások (216.578 eFt) esetében a pedagógusok munkáját közvetlenül segítők illetménye, a minimálbér és a garantált bérminimum is változott, a soros előrelépőkkel, a nyugdíjazások miatti párhuzamos foglalkoztatással, a jubileumi és az évi jutalomkeretekkel is számolunk.
A minimálbér 127.500 Ft-ról 138.000 Ft-ra (8,2 %-os emelés), a garantált bérminimum pedig 161.000 Ft-ról 180.500 Ft-ra (12,11%-os emelés), a pedagógusok munkáját közvetlenül segítők bére pedig további 10 %-kal emelkedett. A közfoglalkoztatottak bére nem változik. (81.530 Ft)
Nőtt az egészségügyben dolgozók bére is.

A költségvetés tervezete 44.000,- Ft-os illetményalappal és 20 %-os illetménykiegészítéssel számol Kttv. előírásai szerint a köztisztviselők esetében.

A költségvetés a béren kívüli juttatásokkal (cafeteria) az alábbiak szerint számol:

- köztisztviselők részére kötelező a juttatás, mértéke a 2018. évi költségvetési törvényben meghatározott 200.000 Ft/fő/év, amely tartalmazza a választott juttatási elem összes közterhét is.
- Közalkalmazottak és a Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatottak részére a munkáltató béren kívüli juttatás jogcímén maximum évi 100 ezer forint keretösszegben pénzt adhat a munkavállalójának. A 100 ezer forintos keretösszeg arra az esetre vonatkozik, ha a munkavállaló munkaviszonya egész évben fennáll. Ha a

munkavállaló munkaviszonya nem a teljes adóévre terjed ki, akkor a 100 ezer forintnak a munkavállaló által az adott munkáltatónál az adóévben a juttatás alapjául szolgáló jogviszonyban töltött napokkal arányos összeg.

A fizetési számlához kapcsolódóan a költségvetési törvény alapján 59.§ (5) bekezdése alapján az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás mértéke a 2018. évben legfeljebb 1000 forint.

A szociális hozzájárulási adó mértéke 22%-ról 19,5%-ra változott. A járulékok (44.590 eFt) között kell elszámolni a munkáltató által fizetett SZJA-t, EHO-t, táppénzt is.

A dologi kiadások (lásd 4.5.6.7. melléklet kormányzati funkciónként és kiemelt előirányzatonként intézményi bontásban is) az előző évhez viszonyítva kerültek tervezésre.

A tervezett beruházásokat tételesen a 8. melléklet mutatja. Itt a már megkezdett pályázaton nyert beruházásokat soroltuk fel, vagy olyanokat, amelyre szerződésünk van, illetve igyekeztünk a legfontosabb feladatokat számba venni, de nyilván jóval több megoldandó feladat van mindhárom településrészen. Természetesen, ha év közben pozitív változás következik be a bevételek tekintetében, ez a lista tovább bővíthető. A helyzetet tovább nehezíti az, hogy a kapott támogatások csak egy részét fedezik a kiadásoknak, a különbözetet saját bevételeink terhére kell biztosítanunk.

A felújítások között (9. melléklet) az ÖNO-ban a fürdőszoba felújítását terveztük be.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai kiadási (10. melléklet) csoportban (3.680 eFt) a segélyek kerültek megtervezésre

Az egyéb működési célú támogatások (11. melléklet) a Dorogi Többcélú Kistérségi Társulásnak szociális alapellátásra, valamint családsegítési és gyermekjóléti feladatokra átadandó forrásokat tartalmazza. A helyi civil szervezetek és egyéb szövetségek, alapítványok támogatására 4.824 eFt-ot irányoz elő a pénzügyi terv. Továbbá itt kell megtervezni a Bursa Hungarica ösztöndíjat is. (1000 eFt)

A költségvetés 30.824 eFt tartalékot tartalmaz, melyből 21.893 eFt általános tartalék, 8931 felhalmozási tartalék, ami a 2017. évi ingatlanértékesítésből befolyó bevétel.

A költségvetésbe egyelőre nem került beépítésre az államkötvény beváltása, ez még egy tartalékot jelenthet az önkormányzat számára a nem várt kiadások teljesítésére, illetve ha likviditási probléma merülne fel.

Kérem a bizottságokat és a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy konkrét javaslataival segítse egy megalapozott gazdálkodást tartalmazó költségvetési rendelet megalkotását.

Tokod, 2018. február 8.

Tóth Tivadar
polgármester

TOKOD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Tokod Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2018. (II. 28.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről

Tokod Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés *f)* pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi Ellenőrző Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. § A Képviselő-testület a 2018. évi költségvetés

a) bevételi főösszegét	1.352.379 e Ft-ban
ebből: működési célú	427.284 e Ft-ban
felhalmozási célú	925.095 e Ft-ban
b) kiadási főösszegét	1.702.379 e Ft-ban
ebből: működési célú	438.937 e Ft-ban
felhalmozási célú	1.263.442 e Ft-ban
c) hiányát	350.000 e Ft-ban

állapítja meg.

2. § A hiány finanszírozására az előző évről származó maradvány szolgál.

3. § Az önkormányzat közgazdasági mérleget az *1. melléklet* szemlélteti.

4. § Az önkormányzat bevételeit és kiadásait összevontan működési és felhalmozási bontásban a *2. melléklet* részletezi.

5. § Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2018 évi bevételeit forrásonként a *3. melléklet* mutatja.

6. § A költségvetési kiadások részletezését a *4. melléklet* tartalmazza.

7. § Az önkormányzat, a polgármesteri hivatal és a Mesevár Óvoda 2018 évi költségvetési tervét kormányzati funkciók és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az *5., 6. és 7. melléklet* szemlélteti.

8. § Az önkormányzat és a polgármesteri hivatal beruházási és felújítási kiadásait a 8. valamint a *9. melléklet* tartalmazza.

9. § Az önkormányzat által folyósított 2018 évi ellátások pénzbeli és természetbeni juttatásainak részletezését a *10. melléklet* mutatja.

10. § Az önkormányzat által adott és kapott visszatérítendő és vissza nem térítendő támogatásokat a *11.*, valamint *a 12. mellélet* szemlélteti.

11. § Az önkormányzati költségvetési szervek engedélyezett létszámát a *13. melléklet* részletezi.

12. § Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteit és hiteleit cél szerinti bontásban a *14.*, valamint a *16. melléklet* mutatja.

13. § A maradvány igénybevételét működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban a *15. melléklet* részletezi.

14. § Az önkormányzat feladatainak állami támogatásait a 17. melléklet szemlélteti.

15. § Az önkormányzat támogatással megvalósuló projektjeit a *18. melléklet* szemlélteti.

16. § Az önkormányzat tartalékait a *19. melléklet* mutatja

17. § Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a *20. melléklet* tartalmazza.

18. § Az önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét a *21. melléklet* részletezi.

19. § Az önkormányzat költségvetési évet követő 3 év tervszámainak mérlegét a 22. melléklet mutatja.

20. § A polgármester a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról 1 millió Ft összeghatárig dönthet.

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

Tóth Tivadar
polgármester

dr. Gál Gabriella
jegyző

A rendeletet kihirdettem.
Tokod, 2018. február 28.

dr. Gál Gabriella
jegyző

1. melléklet az /2018 önkormányzati rendelethez

Tokod Nagyközség Önkormányzatának 2018. évi közgazdasági mérlege (E Ft-ban)

Bevételi előirányzat		Kiadási előirányzat	
Megnevezés	**Eredeti**	**Megnevezés**	**Eredeti**
Állami támogatás	**164 436**	**Személyi juttatások**	**216 578**
Működési célú támogatások (államháztartáson belülről)	**21 400**		
Vissza nem térítendő támogatások	21 400	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	**44 590**
Felhalmozási célú támogatások	**870 255**		
csatornaberuházás			
Közhatalmi bevételek	**223 400**	**Dologi kiadások**	**138 372**
Vagyoni típusú adók	7 000		
Termékek és szolgáltatások	215 000	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**	**3 680**
Fogyasztási adó			
Késedelmi pótlék	400	**Egyéb működési kiadások**	**35 717**
Bírság	1 000	Visszatérítendő támogatások és kölcsönök	
		Egyéb működési célú támogatások (vissza nem térítendő)	13 824
Működési bevételek	**18 048**	Működési tartalékok	
Áru és készletértékesítés (a döntést követő 3 hónap utáni föld- és ingatlan értékesítés)		*- Általános tartalék*	21 893
Szolgáltatások ellenértéke	5 000	*- Működési tartalék*	
Közvetített szolgáltatások ellenértéke		*- Működési céltartalék*	
Tulajdonosi bevételek	6 000		
Ellátási díjak	2 178		
ÁFA bevétel	4 240	**Beruházási kiadások**	**1 253 911**
Kamatbevétel	30		
Egyéb bevétel	600		
		Felújítási kiadások	**600**
Felhalmozási bevételek	**1 500**		
Ingatlan értékesítés	1 500	**Egyéb felhalmozási kiadások**	
		Visszatérítendő támogatások és kölcsönök	
Működési célú átvett pénzeszközök (államháztartáson kívülről)		Egyéb felhalmozási célú támogatások (vissza nem térítendő)	
Visszatérítendő támogatások és kölcsönök		Felhalmozási tartalékok	
		- Felhalmozási tartalék	8 931
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	**53 340**		
lakásépítés kölcsön visszatérítése	120		
Felhalmzási célú tám. Vállalkozásoktól	53 220		
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	**1 352 379**	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:**	**1 702 379**
Költségvetési egyenleg:	**-350 000**	**Hiteltörlesztés**	**0**
Hitelfelvétel megkötött szerződés alapján			
Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	**350 000**		
Irányítószervi támogatás folyósítás		**Irányító szervi támogatás folyósítása**	**0**
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	**350 000**	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:**	**0**
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	**1 702 379**	**KIADÁSOK MINDÖSSZESEN**	**1 702 379**

2018. évi működési célú bevételek és kiadások mérlege (E Ft-ban)

Bevételi előirányzat		Kiadási előirányzat	
Megnevezés	**Eredeti**	**Megnevezés**	**Eredeti**
Állami támogatás	**164 436**	**Személyi juttatások**	**216 578**
Működési célú támogatások (államháztartáson belülről)	**21 400**	**Járulékok**	**44 590**
Vissza nem térítendő támogatások	21 400		
		Dologi kiadások	**138 372**
Közhatalmi bevételek	**223 400**	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**	**3 680**
Vagyoni típusú adók	7 000	**Egyéb működési kiadás**	**13 824**
Termékek és szolgáltatások	215 000	Visszatérítendő támogatás és kölcsön	
Fogyasztási adó		Egyéb működési célú támogatás (vissza nem térítendő)	13 824
Késedelmi pótlék	400	Működési tartalékok	**21 893**
Bírság	1 000	*- Általános tartalék*	21 893
		- Működési tartalék	
Működési bevételek	**18 048**	*- Működési céltartalék*	
Áru- és készletértékesítés			
Szolgáltatások ellenértéke	5 000		
Közvetített szolgáltatások ellenértéke			
Tulajdonosi bevételek	6 000		
Ellátási díjak	2 178		
ÁFA bevétel	4 240		
Kamatbevétel	30		
Egyéb bevétel	600		
Felhalmozási kiadásokra átcsoportosított (-)			
Egyéb működési bevételből			
Működési célú átvett pénzeszközök (államháztartáson kívülről)			
Visszatérítendő támogatások és kölcsönök			
Költségvetési bevételek összesen:	**427 284**	**Költségvetési kiadások összesen:**	**438 937**
Egyenleg:	**-11 653**		
Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	**11 653**	**Irányítószervi támogatás folyósítása**	**0**
Irányítószervi támogatás			
Finanszírozási bevételek	**11 653**	**Finanszírozási kiadások**	**0**
Mindösszesen:	**438 937**	**Mindösszesen:**	**438 937**

2018. évi felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (E Ft-ban)

Bevételi előirányzat		Kiadási előirányzat	
Megnevezés	**Eredeti**	**Megnevezés**	**Eredeti**
Felhalmozási bevételek	**1 500**	**Beruházás**	**1 253 911**
Ingatlanok értékesítése	1 500		
		Felújítás	**600**
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	**120**		
lakásépítési kölcsön visszatérítése	120	**Egyéb felhalmozási kiadás**	**8 931**
Felh.c.tám. Átvétele vállalkozástól (Kienle)	**53 220**	Visszatérítendő támogatások és kölcsönök	
Felhalmozási célú támogatások	**870 255**	Egyéb felhalmozási célú támogatások (vissza nem térítendő)	
csatornaberuházás	870 255	Felhalmozási tartalékok	
		- Felhalmozási tartalék	8 931
		- Felhalmozási céltartalék	
Költségvetési bevételek összesen:	**925 095**	**Költségvetési kiadások összesen:**	**1 263 442**
Egyenleg:	**-338 347**		
Hiány finanszírozása belső forrásból:		**Hiteltörlesztés**	**0**
Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	338 347		
Hiány finanszírozása külső forrásból:			
Hitelfelvétel megkötött szerződés alapján			
Finanszírozási bevételek	**338 347**	**Finanszírozási kiadások**	**0**
Mindösszesen:	**1 263 442**	**Mindösszesen:**	**1 263 442**

Mindösszesen bevételek: **1 702 379** **Mindösszesen kiadások:** **1 702 379**

Tokod Nagyközség Önkormányzata és az általa irányított költségvetési szervek 2018. évi bevételei forrásonként (E Ft-ban)

Bevételek (2000)	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Mesevár Óvoda	Összesen
	Eredeti	Eredeti	Eredeti	Eredeti
Állami támogatás	**164 436**			**164 436**
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	**21 400**			**21 400**
Vissza nem térítendő támogatások	21 400			**21 400**
Felhalmozási célú támogatások	**870 255**			**870 255**
Közhatalmi bevétel	**223 400**			**223 400**
Vagyoni típusú adók				**0**
Magánszemélyek kommunális adója	*7 000*			**7 000**
Termékek és szolgáltatások adói				**0**
- Iparűzési adó	*200 000*			**200 000**
- Gépjárműadó	*15 000*			**15 000**
- Talajterhelési díj				**0**
Bírság	*1 000*			**1 000**
Késedelmi pótlék	400			**400**
Működési bevételek	**17 870**		**178**	**18 048**
Szolgáltatások ellenértéke (csatornadíj, vízdíj, sírhelydíj)	5 000			**5 000**
Közvetített szolgáltatások ellenértéke				**0**
Tárgyi eszköz bérbeadásából származó jövedelem	6 000			**6 000**
Ellátási díjak (isk.és óvodai étk.térítési díjbevétel)	2 000		178	**2 178**
ÁFA bevétel	4 240			**4 240**
Kamatbevétel	30			**30**
Egyéb bevétel	600			**600**
Felhalmozási bevételek	**1 500**			**1 500**
Ingatlan értékesítés	1 500			**1 500**
Működési célú átvett pénzeszközök (államháztartáson kívülről)				**0**
Visszatérítendő támogatások és kölcsönök (igénylés és visszatérülés)				**0**
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (államháztartáson kívülről)	**53 340**			**53 340**
lakáscélú kölcsön	120			**120**
felhalm. Célú pénzeszk. Átvétel (Kienle)	53 220			**53 220**
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	**1 352 201**	**0**	**178**	**1 352 379**
Hitelfelvétel megkötött szerződés alapján				**0**
Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	350 000			**350 000**
Irányító szervi támogatás				**0**
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN				**0**
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	**1 702 201**	**0**	**178**	**1 702 379**

Tokod Nagyközség Önkormányzata és az általa irányított költségvetési szervek 2018. évi kiadásai
(kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben) E Ft-ban

Kiadások	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Mesevár Óvoda	Összesen
	Eredeti	Eredeti	Eredeti	Eredeti
Személyi juttatások	**75 932**	**48 495**	**92 151**	**216 578**
-ebből köztisztviselők alapilletménye		34 580		
-ebből köztisztviselők illetménykiegészítés		4 973		
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	**15 764**	**10 011**	**18 815**	**44 590**
Dologi kiadások	**98 891**	**11 557**	**27 924**	**138 372**
Ellátottak pénzbeli juttatásai	**3 680**			**3 680**
Egyéb működési kiadás				**0**
Visszatérítendő támogatások és kölcsönök				**0**
Egyéb működési célú támogatások (vissza nem térítendő)	13 824			**13 824**
Működési tartalékok				**0**
- Általános tartalék	*21 893*			**21 893**
- Működési tartalék				**0**
- Működési céltartalék				**0**
Beruházás (ÁFA-val)	**1 253 720**	**191**		**1 253 911**
Felújítás (ÁFA-val)	**600**			**600**
Egyéb felhalmozási kiadások				**0**
Visszatérítendő támogatások és kölcsönök				**0**
Egyéb felhalmozási célú támogatások (vissza nem térítendő)				**0**
Felhalmozási tartalékok				**0**
- Felhalmozási tartalék	*8 931*			**8 931**
- Felhalmozási céltartalék				**0**
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	**1 493 235**	**70 254**	**138 890**	**1 702 379**
Hiteltörlesztés				**0**
Irányító szervi támogatás folyósítása				**0**
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN				**0**
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	**1 493 235**	**70 254**	**138 890**	**1 702 379**

Tokod Nagyközség Önkormányzat 2018. évi költségvetési terve (kormányzati funkciók és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban) (E Ft-ban)

E. Ft-ban

Megnevezés				Bevétel	Kiadás	Működési kiadások						Felhalmozási kiadások				Finanszírozási kiadások		Betét leköt és
						Személyi juttatások	M.adókat terh. jár. és szochó	Dologi	Egyéb működési kiadás	Ellátottak pénzbeli juttatása	Működési tartalékok	Felújítás	Beruházás	Egyéb felhalmozási kiadások	Felhalmozási tartalékok	Hitel- és kölcsön törlesztés	Költségvetési szerveknek folyósított támogatás	
Állam (igazgatás)	011 130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	Eredeti	56470	**87 127**	38 156	7 750	9 397			21 893		1 000		8 931			
Kötelező	013 320	Köztemető fenntartás és működtetés	Eredeti	880	**1 016**			1 016										
Kötelező	013 370	Informatikai fejlesztések, szolgáltatások	Eredeti		**3 701**	378	83	3 240										
Nem kötelező	016 080	Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények	Eredeti		**4 000**	245	48	3 707										
Állam (igazgatás)	018 010	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	Eredeti	1034691	**0**													
Állam (igazgatás)	018 030	Támogatási célú finanszírozási műveletek	Eredeti	350000	**208 966**												208 966	
Kötelező	041 233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatása	Eredeti	2000	**2 000**	1 627	357	16										
Kötelező	045 160	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	Eredeti		**3 683**			3 683										
Kötelező	052 080	Szennyvízcsatorna építés, fenntartás, üzemeltetés	Eredeti	334	**870 890**			635					870 255					
Kötelező	063 080	Víztermelés-kezelés ellátás	Eredeti	320	**767**			767										
Kötelező	064 010	Közvilágítás	Eredeti		**9 525**			9 525										
Kötelező	066 010	Zöldterület kezelés	Eredeti		**5 165**	138	27	5 000										
Kötelező	066 020	Város- községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	Eredeti	4623	**379 270**	5 006	986	10 897					362 381					
Kötelező	072311	Fogorvosi szolgálat	Eredeti	11400	**14 400**	8 614	1 736	3 550					500					
Kötelező	074032	Védőnői szolgálat	Eredeti	8000	**10 219**	6 102	1 609	2 254					254					
Kötelező	082044	Könyvtári szolgáltatások	Eredeti	28	**11 410**	7 834	1 584	1 992										
Kötelező	082 092	Közművelődési tevékenységek és támogatásuk	Eredeti	4622	**21 373**	4 536	913	15 570	24				330					
Kötelező	092120	Köznev. Int.5-8.évf. nev. Okt.kapcs. Kiadások	Eredeti	2893	**5 353**			5 353										
Kötelező	096015	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	Eredeti	2540	**18 890**	3 296	671	14 923										
Nem kötelező	084 031	Civil szervezetek támogatása	Eredeti		**4 800**				4 800									
Kötelező	091140	Óvodai nevelés ellátás működtetési feladatai	Eredeti		**4 191**			4 191										
Kötelező	102030	Idős, demens betegek nappali ellátása	Eredeti		**8 870**			1 270	7 000			600						
Kötelező	104031	Gyermekek bölcsődei ellátása	Eredeti		**19 000**								19 000					
Kötelező	104037	Intézményen kívüli gyerekétkeztetés	Eredeti		**1 905**			1 905										
Kötelező	104042	Család és gyerekjóléti szolgáltatások	Eredeti		**1 000**				1 000									
Kötelező	107 060	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	Eredeti		**4 680**				1 000	3 680								
Kötelező	900020	Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei	Eredeti	223400														
	Mindösszesen:		**Eredeti**	**1702201**	**1 702 201**	**75 932**	**15 764**	**98 891**	**13 824**	**3 680**	**21 893**	**600**	**1 253 720**	**0**	**8 931**	**0**	**208 966**	**0**
	Kötelező összesen:		**Eredeti**	**261040**	**1 397 308**	**37 531**	**7 966**	**85 787**	**9 024**	**3 680**	**0**	**600**	**1 252 720**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Nem kötelező összesen:		**Eredeti**	**0**	**8 800**	**245**	**48**	**3 707**	**4 800**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Állam (igazgatás) összesen:		**Eredeti**	**1441161**	**296 093**	**38 156**	**7 750**	**9 397**	**0**	**0**	**21 893**	**0**	**1 000**	**0**	**8 931**	**0**	**208 966**	**0**

Polgármesteri Hivatal 2018. évi költségvetési terve (kormányzati funkciók és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban) (E Ft-ban)

E. Ft-ban

Megnevezés				Bevétel	Kiadás	Működési kiadások						Felhalmozási kiadások				Finanszírozási kiadások	
						Személyi juttatások	M.adókat terh. jár. és szochó	Dologi	Egyéb működési kiadás	Ellátottak pénzbeli juttatása	Működési tartalékok	Felújítás	Beruházás	Egyéb felhalmozási kiadások	Felhalmozási tartalékok	Hitel- és kölcsön törlesztés	Költségvetési szerveknek folyósított támogatás
Állam (igazgatás)	011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotás és általános igazgatási tevékenysége	Eredeti		65 127	44 576	9 194	11 357									
Állam (igazgatás)	011220	Adó-, vám és jövedéki igazgatás	Eredeti		5 127	3 919	817	200					191				
Eredeti összesen:			**Eredeti**		**70 254**	**48 495**	**10 011**	**11 557**	**0**	**0**	**0**	**0**	**191**				
Kötelező összesen:			**Eredeti**														
Nem kötelező összesen:			**Eredeti**														
Állam (igazgatás) összesen:			**Eredeti**		**70 254**	**48 495**	**10 011**	**11 557**					**191**				

Mesevár Óvoda 2018. évi költségvetési terve (kormányzati funkciók és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban) (E Ft-ban)

E. Ft-ban

Megnevezés				Bevétel	Kiadás	Működési kiadások						Felhalmozási kiadások				Finanszírozási kiadások	
						Személyi juttatások	M.adókat terh. jár. és szochó	Dologi	Egyéb működési kiadás	Ellátottak pénzbeli juttatása	Működési tartalékok	Felújítás	Beruházás	Egyéb felhalmozási kiadások	Felhalmozási tartalékok	Hitel- és kölcsön törlesztés	Költségvetési szerveknek folyósított támogatás
kötelező	091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	Eredeti		102 285	83 224	16 952	2 109									
kötelező	091120	Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelése	Eredeti		630	536	94										
kötelező	091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	Eredeti		14 351	3 344	680	10 327									
kötelező	096015	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	Eredeti	178	21 624	5 047	1 089	15 488									
Eredeti összesen:			**Eredeti**	**178**	**138 890**	**92 151**	**18 815**	**27 924**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**				
Kötelező összesen:			**Eredeti**	**178**	**138 890**	**92 151**	**18 815**	**27 924**									
Nem kötelező összesen:			**Eredeti**														
Állam (igazgatás) összesen:			**Eredeti**														

8.mellékelet az /2018. önkormányzati rendelethez

2018. évi beruházási kiadások feladatonként (ÁFA-val)
E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti
Önkormányzat	
Tokod-Üveggyári Óvoda építése	256 946
Minibölcsöde	19 000
Tokod Óvoda-bölcsöde tűzjelző rendszer kiépítés befejezés	1 210
csatornaberuházás	870 255
Gizella út építése	72 311
Szabadság utcai járda építése	7 271
Beruházási pótmunkák (a folyamatban lévő beruházásoknál év közben felmerülő)	19 000
Rendezési terv módosítás befejezés	2 341
Arculati kézikönyv befejezés	508
Műhely eszközbeszerzések	1 000
Fogorvosi eszközbeszerzések	500
Védőnői eszközbeszerzések	254
Alkotóház eszközbeszerzések	330
Ovosi rendelőhöz mozgáskorlátozott ajtó és WC	2 794
Összesen:	**1 253 720**
Polgármesterei Hivatal	
Nyomtató beszerzés	**191**
ONKORMANYZAT MINDOSSZESEN:	**1 253 911**

9. melléklet az /2018. önkormányzati rendelethez

2018. évi felújítási kiadások célonként (ÁFA-val)
E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti
Önkormányzat	
ÖNO füdőszoba felújítás	**600**
Mindösszesen	**600**

Tokod Nagyközség Önkormányzata által folyósított 2018. évi ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásának részletezése

(E Ft-ban)

Megnevezés	Eredeti
Települési támogatás	1 000
Temetési segély	500
Kiegészítő gyerekvédelmi támogatás	80
rendkívüli települési támogatás	1 000
Idősek napi segély	1 100
Önkormányzat által folyósított szociális, gyermekvédelmi ellátások összesen:	**3 680**

11. melléklet az /2018. önkormányzati rendelethez

Tokod Nagyközség Önkormányzata által adott visszatérítendő és vissza nem térítendő támogatások 2018. évi alakulása

E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti
Működési célú támogatások államháztartáson belülre (vissza nem térítendő)	**8 000**
Társulásnak támogatás (Dorog családsegítő, gyerekjólét, házi segítségnyújtás, szoc.étk)	8 000
Működési célú támogatások államháztartáson kívülre (vissza nem térítendő)	
FATOSZ tagdíj	48
Ister Gránum tandíj	90
Magyar Limes Szövetség	50
Töosz tagdíj	85
Mária út közhasznú egyesület	25
Esztergom és térsége turisztikai E.	101
Duna Gerecse Vidékfejl 100 Ft/lakos	430
Mo-i bányásztelepülések tagdíj	50
helyi (nem bejegyzett) civil szervezetek tám.	1545
egyéb szervezetek (Peter Cerny, Vakok és gyengénlátók, Medicopter, Vaszary Kolos, stb)	200
Sportegyesület	1200
Polgárőrség	500
Önkéntes tűzoltók	500
Bursa Hungarica	1000
Működési célú támogatások (vissza nem térítendő) összesen:	***5 824***
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	**0**
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	**0**
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása összesen:	***0***
Működési célú támogatások (visszatérítendő és vissza nem térítendő) mindösszesen:	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (vissza nem térítendő)	**0**
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (vissza nem térítendő)	**0**
Felhalmozási célú támogatások (vissza nem térítendő) összesen:	***0***
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre visszatérítendő	**0**
Felhalmozási célú támogatások (visszatérítendő és vissza nem térítendő) mindösszesen:	**0**
ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁSOK (VISSZATÉRÍTENDŐ ÉS VISSZA NEM TÉRÍTENDŐ) MINDÖSSZESEN:	**13 824**

12. melléklet az /2018.önkormányzati rendelethez

2018. évi kapott visszatérítendő és vissza nem térítendő támogatások és pénzeszközátvételek alakulása Tokod Nagyközség Önkormányzatánál

E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti
ÖNKORMÁNYZAT	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (vissza nem térítendő)	**21 400**
OEP-től fogorvosi és védőnői feladatok finanszírozására	19 400
Munkaügyi Központtól közfoglalkoztatás támogatására	2 000
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	
Működési célú támogatások államháztartások belülről (vissza nem térítendő, és visszatérítendő)	
Működési célú támogatások államháztartáson kívülről (vissza nem térítendő)	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	
Működési célú átvett pénzeszköz államháztartások kívülről (vissza nem térítendő, és visszatérítendő)	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (vissza nem térítendő)	**870 255**
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	
Felhalmozási célú támogatások vállalkozástól	**53 220**
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	**120**
Kamatmentes lakossági kölcsön visszafizetése	120
ÉS ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK (VISSZATÉRÍTENDŐ ÉS VISSZA	**944 995**

12. melléklet az /2018.önkormányzati rendelethez

POLGÁRMESTERII HIVATAL	Eredeti
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (visszatérítendő és vissza nem térítendő)	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (visszatérítendő és vissza nem térítendő)	0
ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁSOK ÉS ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK (VISSZATÉRÍTENDŐ ÉS VISSZA NEM TÉRÍTENDŐ) MINDÖSSZESEN:	0

MESEVÁR ÓVODA	Eredeti
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (visszatérítendő és vissza nem térítendő)	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (visszatérítendő és vissza nem térítendő)	0
ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁSOK ÉS ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK (VISSZATÉRÍTENDŐ ÉS VISSZA NEM TÉRÍTENDŐ) MINDÖSSZESEN:	0

13. melléklet az /2018 önkormányzati rendelethez

Önkormányzati költségvetési szervek engedélyezett létszáma

Költségvetési szervek megnevezése	Engedélyezett létszám (fő)
	Eredeti
ÖNKORMÁNYZAT	**17,75**
polgármester	1,00
Műhely	8,00
Város és községgazdálkodás	1,00
Fogorvos	*1,75*
Védőnő	2,00
Könyvtár	2,00
Művelődési intézmények	1,00
iskolai étkeztetés	1,00
POLGÁRMESTERI HIVATAL	***12,00***
MESEVÁR ÓVODA	***25,00***
Mindösszesen:	**54,75**

Önkormányzati közfoglalkoztatottak éves létszám-erőirányzata

Megnevezés	Eredeti átlag létszám
	Eredeti
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	10,00
Összesen:	**10,00**

14. melléklet az /2018 önkormányzati rendelethez

Adósságot keletkeztető ügyletek

Megnevezés				Mindösszesen
Tartozás 2017.				
	törlesztés			
	kamat			
Tartozás 2018.				
	törlesztés			
	kamat			
Tartozás 2019.				
	törlesztés			
	kamat			
Tartozás 2020.				
	törlesztés			
	kamat			
Tartozás 2020.				
	törlesztés			
	kamat			
Tartozás 2021.				
	törlesztés			
	kamat			
Tartozás 2022.				
	törlesztés			
	kamat			
Tartozás 2023.				
	törlesztés			
	kamat			
Tartozás 2024.				
	törlesztés			
	kamat			

Tokod Nagyközség Önkormányzata nem rendelkezik 2018 évben adósságot keletkeztető ügylettel

15. melléklet az /2017. önkormányzati rendelethez

Maradvány igénybevétele működési- és felhalmozási cél szerinti tagolásban (E Ft-ban)

Bevétel		Kiadás, melyre a pénzmaradvány fordítódik	
Tokod Nagyközség Önkormányzata	**Eredeti Összeg**	**Város Önkormányzata**	**Eredeti Összeg**
Maradvány	350 000	Működési kiadások	11 653
		Felhalmozási kiadások	338 347
Összesen		**Összesen**	**350 000**

Hitel célok szerinti bontásban (E Ft-ban)

Tokod Nagyközség Önkormányzata 2018 évben nem rendelkezik hitellel és nem kíván hitelt felvenni

Cél megnevezése	Eredeti		
	Kiadás	A kiadás forrása	
		Vissza nem térítendő támogatás, saját bevétel	hitelkeret
Mindösszesen:			

17. melléklet az /2018. önkormányzati rendelethez

Tokod Nagyközség Önkormányzata 2018. évi költségvetéséhez
a helyi önkormányzatok feladatainak állami támogatásához

Törvény-javaslat hivatk.sz.	Jogcímek megnevezése	2018. Eredeti előirányzat Ft-ban
2.mell. I.	A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA	
I.1.a)	***Önkormányzati Hivatal működésének támogatása***	***36 088 890***
I.1.b)	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	
I.1.ba)	*A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása*	
I.1.bb)	*Közvilágítás fenntartásának támogatása*	
I.1.bc)	*Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása*	
I.1.bd)	*Közutak fenntartásának támogatása*	
I.1.b)	***Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen***	
I.1.c)	***Egyéb önkormányzati feladat támogatása (adóerő képesség 1 lakosra 40.755 Ft)***	
I.1.d)	***Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása***	
I.1.e)	***Üdülőhelyi feladatok támogatása***	
I.1.	**A települési önkormányzatok működésének támogatása**	
I.2.	**Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása**	
I.6.	**Polgármesteri illetmény támogatása**	**260 300**
2.mell. I.	**A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása**	**36 349 190**
2.mell. II.	**A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása**	**90 942 000**
III.2.	**Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása**	**6 481 000**
III.5.	***Gyermekétkeztetés támogatása***	
III.5.a)	Finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	13 756 000
III.5.b)	Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	11 039 336
III.5.c)	A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	766 080
III.5.	**Gyermekétkeztetés támogatása összesen**	**25 561 416**
III.6.	**Szociális ágazati pótlék (2015. évi adatok alapján)**	
III.7.	**Kiegészítő támogatás a bölcsődében foglalkoztatott, felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők béréhez**	
2.mell. III.	**A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása**	**32 042 416**
IV.	A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	**5 102 570**
IV.1.a)	Megyei hatókörű városi múzeumok feladatainak támogatása	
IV.1.d)	Települési önk.nyilvános könyvtári és közműv. feladatainak támogatása	***5 102 570***
IV.1.i)	Települési önk. Könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatása	
	2. melléklet jogcímeihez: ÁLLAMI TÁMOGATÁS MINDÖSSZESEN	**164 436 176**

Tokod Nagyközség Önkormányzatának támogatással megvalósuló projektjei (E Ft-ban)*

Projekt neve	Azonosítója	Támogatási szerződés kötés időpontja	Megvalósítás tervezett ideje	Források			Kiadások összesen
				Saját erő, az el nem számolható költségekkel együtt	Önerő-támogatás	állami forrás a támogatási szerződés szerint	
Észak- és Közép-Dunántúli szennyvízelvezetési és-kezelési fejlesztés 3. (ÉKDU 3)	KEHOP-2.2.2.-15-2015-00034	2017-05-05	2020-10-13		514 720	1 141 436	1 656 156
A foglalkoztatás és az életminőség javítása családbarát, munkába állást segítő intézmények, közszolgáltatások fejlesztésével (Tü. Óvoda)	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00019	2017-05-30	2018-12-31	60 000		200 000	260 000
A foglalkoztatás és az életminőség javítása családbarát, munkába állást segítő intézmények, közszolgáltatások fejlesztésével (Mini bölcsöde)	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00021	2017-05-31	2018-12-31			19 000	19 000
Csatlakozási konstrukció az önkormányzati ASP rendszer országos kiterjesztéséhez	KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16		2018-03-31			7 000	7 000
Önkormányzati feladatellátást szolgáltó fejlesztések (járdafelújítás)	BMÖGF6107-9/2017	2017-08-02	2018-12-31	5 076		9 427	14 503
Mindösszesen:				**65 076**	**514 720**	**1 376 863**	**1 956 659**

19. melléklet az /2018 önkormányzati rendelethez

Tokod Nagyközség Önkormányzatának 2018. évi tartalékai (E Ft-ban)

Megnevezés	Eredeti
MŰKÖDÉSI TARTALÉK	**21 893**
Általános tartalék	
Általános tartalék	21 893
Működési tartalék	
Működési tartalék	
FELHALMOZÁSI TARTALÉK	
Felhalmozási tartalék	
Felhalmozási tartalék	8 931
Felhalmozási céltartalék	
MINDÖSSZESEN:	**30 824**

20 sz.melléklet a /2018. önkormányzati rendelethez

Tokod Nagyközség Önkormányzata 2017. évi költségvetése
kimutatás az Áht.24.§ (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokról

Megnevezés	Jogszabály	Összesen
500 e Ft adóalap alatti vállalkozók iparűzési adó mentessége	13/2015. (XII.1.) önkormányzati rendelet 5.§ a) pont	83
háziorvos és védőnő vállalkozó, akinek a a vállalkozásából származó iparűzési adó bevetel alapja a 20 MFt-ot nem haladja meg	13/2015. (XII.1.) önkormányzati rendelet 5.§ b) pont	271
70 éven felüli egyedülálló magánszemélyek kommunális adó kedvezménye	13/2015. (XII.1.) önkormányzati rendelet 3.§	686
Összes kedvezmény		**1040**

21 sz.melléklet a /2018 önkormányzati rendelethez

Tokod Nagyközség Önkormányzata 2017. évi előirányzatfelhalhasználási ütemterve

Bevételek	01. hó	02. hó	03. hó	04. hó	05. hó	06. hó	07. hó	08. hó	09. hó	10. hó	11. hó	12. hó	Összesen
Műk.célú tám.áh.bel.	15486	15486	15486	15486	15486	15486	15486	15486	15486	15486	15486	15490	185836
felhalmozási célú támogatások									870255				870255
Közhatalmi bevételek	5000	5000	50000	10000	30000	30000	5000	2000	32459	18557	17692	17692	223400
Működési bevételek	1504	1504	1504	1504	1504	1504	1504	1504	1504	1504	1504	1504	18048
Felhalmozási bevételek									1500				1500
Felh.c. tám.									53340				53340
Finanszírozási bevételek	12691	12691		17691			13291	15691	277945				350000
Összesen	**34681**	**34681**	**66990**	**44681**	**46990**	**46990**	**35281**	**34681**	**1252489**	**35547**	**34682**	**34686**	**1702379**

Kiadások	01. hó	02. hó	03. hó	04. hó	05. hó	06. hó	07. hó	08. hó	09. hó	10. hó	11. hó	12. hó	Összesen
Személyi juttatások	18048	18048	18048	18048	18048	18048	18048	18048	18048	18048	18048	18050	216578
Járulékok és szoc.hj.	3716	3716	3716	3716	3716	3716	3716	3716	3716	3716	3714	3716	44590
Dologi kiadások	11531	11531	11531	11531	11531	11531	11531	11531	11531	11531	11531	11531	138372
Ellát.pénzbeni jutt.	234	234	234	234	234	234	234	234	234	1100	237	237	3680
Egyéb műk.célú kiad.	1152	1152	1152	1152	1152	1152	1152	1152	1152	1152	1152	1152	13824
Tartalék				10000	9309	11515							30824
Felújítás							600						600
Beruházások			32309		3000	794			1217808				1253911
Összesen	**34681**	**34681**	**66990**	**44681**	**46990**	**46990**	**35281**	**34681**	**1252489**	**35547**	**34682**	**34686**	**1702379**

22 sz.melléklet a ./2018 önkormányzati rendelethez

Tokod Nagyközség Önkormányzata költségvetési évet követő három év tervszámainak mérlege (E Ft-ban)

Bevételi előirányzat					Kiadási előirányzat				
Megnevezés	2 018	2 019	2 020	2 021	Megnevezés	2018	2019	2020	2 021
Állami támogatás	**164 436**	**167 725**	**171 079**	**174 501**	**Személyi juttatások**	**216 578**	**220910**	**225328**	**229 834**
Működési célú támogatások (államháztartáson belülről)	**21 400**	**21 828**	**22 265**	**22 710**					
Vissza nem téritendő támogatások	21 400	21 828	22 265	22 710	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájá**	44 590	45482	46391	47 319
Felhalmozási célú támogatások	**870 255**								
Közhatalmi bevételek	**223 400**	**227 868**	**232 425**	**237 074**	**Dologi kiadások**	**138 372**	**141139**	**143962**	**146 841**
Vagyoni típusú adók	7 000	7 140	7 283	7 428					
Termékek és szolgáltatások	215 000	219 300	223 686	228 160	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**	**3 680**	**3754**	**3829**	**3 905**
Fogyasztási adó									
Késedelmi pótlék	400	408	416	424	**Egyéb működési kiadások**	**35 717**	**36431**	**37160**	**37 903**
Birság	1 000	1 020	1 040	1 061	Visszatérítendő támogatások és kölcsönök				
					Egyéb működési célú támogatások (vissza nem	13 824	14100	14382	14 670
Működési bevételek	**18 048**	**18 409**	**18 777**	**19 153**	Működési tartalékok				
Áru és készletértékesítés					*- Általános tartalék*	21 893	22331	22777	23 233
Szolgáltatások ellenértéke	5 000	5 100	**5 202**	**5 306**	*- Működési tartalék*				
Közvetített szolgáltatások ellenértéke					*- Működési céltartalék*				
Tulajdonosi bevételek	6 000	6 120	**6 242**	**6 367**					
Ellátási díjak	2 178	2 222	**2 266**	**2 311**					
ÁFA bevétel	4 240	4 325	**4 411**	**4 500**	**Beruházási kiadások**	**1 253 911**	**91766**	**93601**	**95 474**
kamatbevétel	30	31	**31**	**32**					
Egyéb bevétel	600	612	**624**	**637**					
					Felújítási kiadások	**600**			
Felhalmozási bevételek	**1 500**	**1 530**	**1 561**	**1 592**					
Ingatlan értékesítés	1 500	1 530	**1 561**	**1 592**	**Egyéb felhalmozási kiadások**				
					Visszatérítendő támogatások és kölcsönök				
Működési célú átvett pénzeszközök (államháztartáson kívülről)					Egyéb felhalmozási célú támogatások (vissza nem térítendő)				
Visszatérítendő támogatások és kölcsönök					Felhalmozási tartalékok				
					- Felhalmozási tartalék	**8 931**			
					- Felhalmozási céltartalék				
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	**53 340**	**122**	**125**	**127**					
lakásépítési kölcson	120	122	**125**	**127**					
felhalm.c. pe. Átv. vállalkozástól(Kienle)	53 220								
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	**1 352 379**	**437 482**	**446 231**	**455 156**	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:**	**1 702 379**	**539482**	**550271**	**561277**
									0
Költségvetési egyenleg:	**-350 000**	**-102 000**	**-104 040**	**-106 121**	**Hiteltörlesztés**	**0**	**0**	**0**	**0**
Hitelfelvétel megkötött szerződés alapján									
Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	**350 000**	**102 000**	**104 040**	**106 121**					
Irányítószervi támogatás folyósítás					**Irányító szervi támogatás folyósítása**	**0**	**0**	**0**	**0**
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	**350 000**	**102 000**	**104 040**	**106 121**	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:**	**0**	**0**	**0**	**0**
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	**1 702 379**	**539 482**	**550 271**	**561 277**	**KIADÁSOK MINDÖSSZESEN**	**1 702 379**	**539482**	**550271**	**561 277**

Law On Conto
Könyvvizsgáló és Tanácsadó Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Érkezett: 1298 Dátum: 2018.02.26.
Ügyszám: TPH/604-8 Dátum:
Ügyintéző: K. M Előszám:

Ikt. szám: B - 2194/2018

Könyvvizsgálói jelentés

a Tokod Nagyközség Önkormányzata, a 2018. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetének vizsgálatáról

Készült: A Tokod Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete részére

Tisztelt Képviselő-testület!

Lefolytattuk Tokod Nagyközség Önkormányzatának, 2018. évi költségvetési rendelettervezetének könyvvizsgálatát, amelyet a Tokod Nagyközség Önkormányzata 2018. évi költségvetésének megtárgyalása című, 2018.02.08-i keltezésű, mellékelt előterjesztés tartalmaz és amelyben a **bevételek és a kiadások tervezett főösszege, egyezően 1.702.379 E Ft**, ezen belül a **költségvetési bevételi főösszeg 1.352.379 E Ft, a finanszírozási bevételi főösszeg pedig, 350.000 E Ft, valamint a költségvetési kiadási főösszeg 1.702.379 E Ft.**

Megvizsgáltuk a Település 2018. évi költségvetéséről készült előterjesztést és **megállapítottuk, hogy a** jogszerűséget tekintve, az mind tartalmi, mind formai szempontok szerint, **megfelel a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló, 2017 évi C törvényben, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló, 2011. évi CLXXXIX. tv-ben, az államháztartásról szóló, 2011 évi CXCV tv-ben (Áht), a számvitelről szóló, 2000. évi C tv-ben, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló, 2011. évi CXCIV. tv-ben, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtására kiadott, 368/2011 (XII.31) számú Korm. rendeletben (Ávr) foglalt követelményeknek.**

Az Önkormányzat 2018. évi költségvetési rendelettervezete az előterjesztésben részletezett feltevések és információkra alapozott számítások szerint készült.

A költségvetési rendelettervezet előkészítése az Önkormányzat jegyzőjének feladata és felelőssége, az előterjesztés az Önkormányzat polgármesterének feladatkörébe, a költségvetési rendelet elfogadása pedig, a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik, beleértve a költségvetési rendelettervezetben foglalt és

SZÉKHELY: 2120 Dunakeszi, Szabadka utca 24/c III/1
TELEPHELY I.: 1074 Budapest, Rákóczi út 68. I/9
TELEPHELY II.: 2100 Gödöllő, Hegedűs Gyula u. 2/A.
Tel.: (06-1) 341-5936 Fax: (06-1) 351-9408
E-mail: budapest@lawonconto.hu Internet: www.lawonconto.hu

az előterjesztés szövegében ismertetett feltevéseket, információkat, illetve adatokat, számításokat és becsléseket, amelyeken az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk alapulnak.

A vizsgálat hatóköre

A vizsgálatot a jövőre vonatkozó pénzügyi információk vizsgálatára vonatkozó **3400. témaszámú Nemzeti Bizonyosságot Nyújtó Szolgáltatási Standard alapján folytattuk le. Ezen standard értelmében, a vizsgálat tervezése és elvégzése révén, megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az előterjesztés szerinti feltevések, információk, adatok, számítások és becslések a költségvetési rendelettervezet megfelelő alapját képezik,** valamint kellő bizonyosságot szereztünk arról, hogy a költségvetési rendelettervezetet a bemutatott feltevésekkel, információkkal, adatokkal, számításokkal és becslésekkel összhangban készítették el.

A rendelettervezet és a hozzátartozó mellékletek, megfelelő szerkezetben tartalmazzák mind a bevételi, mind a kiadási oldal tervszámait, illetve a végrehajtás szabályait.

A költségvetési tervszámok tartalmazzák továbbá azokat a vonatkozó konkrét adatokat, amelyek a Magyarország központi költségvetéséről szóló, 2017. évi C tv-ben kerültek meghatározásra, másrészről tartalmazzák, a szakmai vezetés által vélelmezett, a jövőre vonatkozó feltételezéseket.

A jövőre vonatkozó pénzügyi információkért és az azt megalapozó feltevések megbízhatóságáért, a Polgármesteri Hivatal szakmai vezetése tartozik felelősséggel.

Az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének célja, hogy fedezetet biztosítson az éves gazdálkodásnak, ezáltal biztosítéka legyen mind a kötelezően, mind az önként vállalt feladatok ellátásának.

Megállapításainkat az alábbiakban foglaljuk össze:

1. Vizsgálatunk alapján kijelentjük, hogy az előterjesztett költségvetési rendelettervezet, **fedezetet biztosít mindazon feladatokra, amelyek az**

önkormányzat kötelező ellátási feladatai közé tartoznak, ezen túl biztosítja az önként vállalt feladatok finanszírozását is.

2. **Az előterjesztett, rendelettervezet tartalmaz minden fontos adatot és szabályozást, megfelelően kitér a végrehajtási feladatok meghatározására, a szöveges értékelés pedig szakszerű magyarázatot és információt nyújt az ellátandó feladatokról**, a külső és a belső feltételekről, valamint a várható teljesítés kereteiről.

3. A tervezet 8. számú, valamint a 18. számú mellékletben, az előterjesztő, megfelelő részletességgel felsorolja mindazt, a támogatással megvalósuló pályázati projektet, amellyel a 2018 év során számolnia kell a településfejlesztésnek.

   A 2018. évi fejlesztési tervszámok lényegesen magasabbak az előző évi előirányzatoknál, minthogy a csatornaberuházásra, 870.255 E Ft összegű felhalmozási célú bevétel, valamint ugyanekkora összegű, beruházási kiadás került megtervezésre.

4. **A Település 2018 évre tervezett, 1.702.379 E Ft-os bevételi előirányzata**, az önálló költségvetési szervenkénti megbontás alapján, az alábbiak szerint alakul:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bevétel		Összesen
	Működési célú	Felhalmozási célú	
Tokod Nagyközség Önkormányzata	438.759	1.263.442	1.702.201
Tokodi Polgármesteri Hivatal	0	0	0
Mesevár Óvoda	178	0	178
Település mindösszesen	**438.937**	**1.263.442**	**1.702.379**

5. **A Település 2018. évre tervezett, 1.702.379 E Ft-os kiadási előirányzata** az önálló költségvetési szervenkénti megbontás alapján, az alábbiak szerint alakul:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Kiadás		Összesen
	Működési célú	Felhalmozási célú	
Tokod Nagyközség Önkormányzata	229.984	1.263.251	**1.493.235**
Tokodi Polgármesteri Hivatal	70.063	191	**70.254**
Mesevár Óvoda	138.890	0	**138.890**
Település mindösszesen	**438.937**	**1.263.442**	**1.702.379**

Véleményünk szerint, a 2018. évre tervezett **1.702.379 E Ft-os bevételi és kiadási főösszegű előirányzattal, biztosítható lehet a települési önkormányzat, zavartalan éves költségvetési gazdálkodása és ezáltal, a szakszerű feladatellátás.**

Következtetés és vélemény

A Tokod Nagyközség Önkormányzatának 2018. évi költségvetési rendelettervezetében, annak előterjesztésében bemutatott feltevések, és az azokat alátámasztó igazolások vizsgálata során, semmi **nem jutott tudomásunkra, ami miatt úgy kellene megítélnünk, hogy ezek a feltevések nem képezik az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk elfogadható alapját.** Vizsgálatunk szerint továbbá, megállapitottuk, hogy az előterjesztett költségvetési rendelettervezetet, a hivatkozott feltevések alapján készítették, annak bemutatása is, a vonatkozó jogszabályok szerint történik. **Megítélésünk szerint a költségvetési rendelettervezet alkalmas a rendeletalkotásra.**

Meggyőződésünk, hogy munkánk megfelelő alapot nyújt, a könyvvizsgálói vélemény kialakításához, ezáltal a testületi döntés megalapozásához.

Vizsgálatunk során nem merült fel olyan, lényeges információ, amely a bevételi és a kiadási előirányzatok megalapozottságát hátrányosan érintené.

Fentiek alapján kijelentjük, hogy **az előterjesztett rendelet-tervezet alkalmas a rendeletalkotásra, ennek okán azt**, a finanszírozási előirányzatokat is tartalmazó,

1.702.379 E Ft-os

bevételi és kiadási főösszeggel, a **T. Képviselő-testület felé elfogadásra ajánljuk.**

Figyelemfelhívás

A költségvetés végrehajtásának tényleges feltételei a tervszámok elfogadását követően eltérhetnek a költségvetési rendelettervezet előterjesztésében foglaltaktól, és ez az eltérés lényeges is lehet, ami szükségessé teheti az előterjesztett előirányzatok, illetve ezzel összefüggésben a költségvetés más pénzügyi információinak későbbi módosítását.

Felhasználás korlátozása

Jelentésünk kizárólag a Tokod Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete tájékoztatására készült, és azt kizárólag a jogszabályokban meghatározott célra lehet felhasználni.

Budapest, 2018.02.16

LAW ON CONTO Könyvvizsgáló Zrt.
eng: 001504

Kristóf Jánosné
kamarai tag könyvvizsgáló
eng: 001234

Melléklet: 2 oldal Tokod Nagyközség 2018. évi, jogcím szerinti, intézményenkénti költségvetési mérlege.

SZÉKHELY: 2120 Dunakeszi, Szabadka utca 24/c III/1.
TELEPHELY I.: 1074 Budapest, Rákóczi út 68. I/9
TELEPHELY II.: 2100 Gödöllő, Hegedűs Gyula u. 2/A.
Tel.: (06-1) 341-5936 Fax: (06-1) 351-9408
E-mail: budapest@lawonconto.hu Internet: www.lawonconto.hu

Kimutatás Tokod Nagyközség Önkormányzata és intézményei,
2018. évi eredeti költségvetési előirányzatának, jogcímenkénti bevételeiről

adatok E Ft-ban

	önállóan gazdálkodó intézmények	közhatalmi bevételek	működési bevételek	működési célú támogatás	működési célú átvett pénzeszköz	felhalmozási bevétel	felhalmozási célú támogatás	felhalmozási célú átvett pénzeszköz	állami támogatás	hitel felvétel	pénzmaradvány	Intézmény összesen
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12
1	Tokod Nagyközseg Önkormányzata	223 400	17 870	21 400	0	1 500	870 255	53 340	164 436	0	350 000	**1 702 201**
2.	Tokodi Polgármesteri Hivatal	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
3.	Mesevár Óvoda	0	178	0	0	0	0	0	0	0	0	**178**
4.	**Bevételek összesen**	**223 400**	**18 048**	**21 400**	**0**	**1 500**	**870 255**	**53 340**	**164 436**	**0**	**350 000**	**1 702 379**

Budapest, 2018. 02. 16.

Kristóf Jánosné
kamarai tag könyvvizsgáló
001234

Kimutatás Tokod Nagyközség Önkormányzata és intézményei,
2018. évi eredeti költségvetési előirányzatának, jogcímenkénti kiadásairól

adatok E Ft-ban

	önállóan gazdálkodó intézmények	személyi juttatások	munkaadót terh. járulékok	dologi kiadások	ellátottak pénzbeli juttatásai	egyéb működési célú támogatás	működési tartalék	beruházás, felújítás	egyéb felhalmozási kiadások	felhalmozási tartalék	hitel-,kölcsön-törlesztés	Intézmény összesen
	1.	2.	3.	4	5.	6.	7.	8.	9.	10	11	12.
1.	Tokod Nagyközség Önkormányzata	75 932	15 764	98 891	3 680	13 824	21 893	1 254 320	0	8 931	0	**1 493 235**
2.	Tokodi Polgármesteri Hivatal	48 495	10 011	11 557	0	0	0	191	0	0	0	**70 254**
3.	Mesevár Óvoda	92 151	18 815	27 924	0	0	0	0	0	0	0	**138 890**
4.	**Kiadások összesen**	**216 578**	**44 590**	**138 372**	**3 680**	**13 824**	**21 893**	**1 254 511**	**0**	**8 931**	**0**	**1 702 379**

Budapest, 2018. 02. 16.

Kristóf Jánosné
kamarai tag könyvvizsgáló
001234