



ÁBRAHÁMHEGY KÖZSÉG  
POLGÁRMESTERÉTŐL  
8256 Ábrahámhegy, Badacsonyi út 13.  
Telefon: +36 87 471 506



*A rendelet normaszövegét és a határozati javaslatot törvényességi szempontból megvizsgáltam:  
Wolf Viktória jegyző*

### **ELŐTERJESZTÉS**

**Ábrahámhegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
2017. január 31-i soron következő nyílt ülésére**

**Tárgy:** Ábrahámhegy község önkormányzatának 2017. évi költségvetéséről és az önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek költségvetési évet követő három évre várható összegéről

**Előterjesztő:** Vella Ferenc Zsolt polgármester

**Előkészítő:** Tóth Zsuzsanna osztályvezető-helyettes, Wolf Viktória jegyző

**Melléklet:** Költségvetési táblák és rendelettervezet

**Meghívott:** ---

A döntés meghozatala **minősített/egyszerű többséget** igényel.

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

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. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza. A költségvetési rendeletben működési hiány {*működési hiányon külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni [Áht. 23. § (4) bekezdés]*} nem tervezhető. [Mötv. 111. § (2) – (4) bekezdés]

#### **A költségvetés tervezése, előkészítése**

A jegyző által az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a **központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be** a képviselő-testületnek. [Áht. 24. § (3)]

#### **Középtávú tervezés**

A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, **legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg**

- a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és
- a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek költségvetési évet követő három évre várható összegét. [Áht. 29/A. §]

A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelettervezet indokolásában ismertetni kell. [Áht. 24. § (2)]

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtására kiadott 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ámr.) alapján a jegyző a költségvetési rendelettervezetet a **költségvetési szervek vezetőivel egyeztetni, annak eredményét írásban rögzíti**, majd a rendelettervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti. [Ámr. 27. § (1)]

A polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét. [Ámr.) 27. § (2) bekezdés]

Amennyiben a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszédhessék, kiadásait teljesítsék. [Áht. 25. § (1)]

Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felhatalmazás időtartamát. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik. [Áht. 25. § (2)]

Ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát veszítette, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére. [Áht. 25. § (3)] Az így folytatott gazdálkodásról a képviselő-testület részére a polgármester beszámol. A képviselő-testület az új költségvetési rendeletet az (1) és (3) bekezdés szerint beszédett bevételeket és teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe beépítve fogadja el. [Áht. 25. § (4)]

#### A költségvetés előterjesztése

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére **tájékoztatásul** a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt – bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást.

A közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

- az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
  - a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
  - a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
  - a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és
  - az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege. (Ámr. 28. §)
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait. [(Áht.24. § (4) bekezdés]

#### Költségvetési rendelet

**A költségvetési rendeletet a képviselő testület az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:**

**A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza [Áht. 23. § (2) bekezdés]**

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
  - aa) **működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok** és
  - ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási **előirányzatait (ugyanaz, mint az a 9 pontban, csak költségvetési szervenként külön-külön)**
  - ba) kiemelt előirányzatok,
  - bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

- c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék. [Áht. 23. § (3) bekezdés]

A helyi önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai között kell megtervezni [(Ámr. 24. § (1))]

- a) a helyi önkormányzat bevételeit - így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat -, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,
- b) a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait, így különösen
  - ba) a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,
  - bb) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,
  - bc) az általános és céltartalékot, és
  - bd) elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni. [Ámr. 24. § (2)]

A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt. A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást. [Áht. 34. § (2)]

Ha a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost bíz meg. Önkormányzati rendelet önkormányzati biztos megbízását az e bekezdésben meghatározottaknál kisebb mérték, rövidebb időtartam, lejárata esetén is kötelezővé teheti. [Áht. 71. § (1) bekezdés]

A helyi önkormányzat, a társulás, a térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költségvetési szervek követeléséről lemondani csak törvényben vagy helyi önkormányzati rendeletben meghatározott esetekben és módon lehet. [Áht. 97. § (2) bekezdés] Az önkéntes teljesítésre történő felhíváson kívül a

központi költségvetésről szóló törvényben megállapított értékhatárt el nem érő kis összegű követelést behajtásra előírni nem kell.

Felhatalmazást kap a helyi önkormányzat, hogy rendeletben állapítsa meg a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit. [Áht. 109. § (6) bekezdés]

A költségvetési rendelet a helyi önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a polgármester számára felhatalmazást adhat. [43/A. § (2)]

A helyi önkormányzat kiadási előirányzatai terhére a polgármester vagy az általa írásban felhatalmazott személy vállalhat kötelezettséget. [Ámr. 52. § (6) bekezdés]

A kötelezettséget vállaló szervnél a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére az 52. § (6) bekezdése szerinti esetben az önkormányzati hivatal gazdasági vezetője vagy az általa írásban kijelölt, az önkormányzati hivatal állományába tartozó köztisztviselő, gazdasági szervezettel nem rendelkező önkormányzati hivatal esetén a jegyző által írásban kijelölt, az önkormányzati hivatal állományába tartozó köztisztviselő jogosult. [Ámr. 55. § (2) bekezdés f) pont]

Ha a helyi önkormányzatnál nincs az Ámr. 52. § (6) bekezdés alapján kötelezettségvállalásra jogosult személy vagy a kötelezettségvállalásra jogosult személy feladata ellátásában akadályoztatva van, a képviselő-testület egyedí határozatában az önkormányzati hivatal alkalmazásában álló személyt jelölhet ki a helyi önkormányzat kiadási előirányzatai terhére vonatkozó kötelezettségvállalás gyakorlására. A képviselő-testület általi kijelölés megszűnik, ha a kötelezettségvállalásra más személy válik jogosulttá vagy az arra jogosult személy akadályoztatása megszűnik. [Ámr. 52. § (6a) bekezdés]

Törvény eltérő rendelkezése hiányában az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szervnél az egységes rovatrend K1102. Normatív jutalmak és a K1103. Céljuttatás, projektprémium rovatok költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen az egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 12%-áig, más költségvetési szervnél a költségvetési rendeletben, határozatban meghatározott összegig vállalható kötelezettség. [(Ámr. 51. § (1)]

#### Rendkívüli intézkedések

Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, vagy ennek következményei elhárítása céljából a polgármester e törvény rendelkezéseitől eltérő, a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedéseket hozhat, amelyekről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia. [Áht. 40. § (5)]

## Társulás költségvetése

A nemzetiségi önkormányzatra, a társulásra és az általuk irányított költségvetési szervekre a helyi önkormányzatra vonatkozó szabályokat kell alkalmazni, azzal, hogy

- a) költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,
- b) a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete vagy a társulási tanács gyakorolja,
- c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy a társulási tanács elnöke látja el,
- d) a jegyző részére meghatározott feladatokat – a helyi nemzetiségi önkormányzatok kivételével – az országos nemzetiségi önkormányzat hivatalvezetője vagy a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője látja el. [Áht. 26. § (1) bekezdés]

A társulás költségvetési határozatának szerkezetére és elkészítésére a 24. §-t, a 27. §-t és a 28. §-t kell alkalmazni azzal, hogy a 24. § (2) bekezdése szerinti költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat a társulás költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell szerepeltetni, az önkormányzati hivatal és a jegyző alatt a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó önkormányzati hivatalt és az azt vezető jegyzőt is érteni kell. [Ámr. 29. § (3)]

### Részletes indokolás

Az önkormányzat 2017. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban jelen előterjesztés 1. melléklete tartalmazza. A mérlegekhez kapcsolódó részletes indokolást az alábbiakban terjesztem elő.

Támogatást kap az önkormányzat az önkormányzat működési támogatásaira 25.851.520 Ft összegben, szociális feladatainak támogatásához 4.399.000 Ft összegben, falugondnoki feladatokhoz 2.500.000 Ft-ot és nyilvános könyvtári és közművelődési feladataihoz 1.200.000 Ft összegben.

### *Saját bevételeink alakulása:*

A helyi adó bevételeink jelentős részét képezik a bevételeinknek, ezért fontos hogy a tervezésnél reális összegek kerüljenek a költségvetésbe. Helyi adókhoz tartoznak a vagyoni típusú adók és az értékesítési és forgalmi adók, valamint a gépjárműadó és az egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók. Az ebből származó bevételeket részletesen a rendelet tervezet melléklete tartalmazza. Adóbevételekre mindösszesen 49.930.000 Ft-ot terveztünk.

Működési bevételeknél bérleti díjat, saját bevételeket számoltunk és támogatásokat terveztünk, melyek részletes bemutatása az előterjesztés 6. melléklete szerinti bontásban található, egyéb működési célú átvett pénzeszközökre 2.000.000 Ft-ot, felhalmozási célú visszatérítendő támogatásokhoz 300 ezer Ft-ot és egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközökhöz 650 ezer Ft-ot terveztünk.

A közvetett támogatások bemutatását, így az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összegét; a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összegét; a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összegét, adónemenként; a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összegét, az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összegét az előterjesztés 4. melléklete tartalmazza.

### *Kiadások alakulása:*

Költségvetésünk kiadási oldalát a takarékos gazdálkodás irányelvét szem előtt tartva terveztük 2017. évben is. Kiadásainkat részletesen mutatja be az előterjesztés 1. melléklete szerinti mérleg, a többéves kihatással járó döntések vonatkozásában készített 2. melléklet, a támogatásokat részletező 5. és 7. melléklet.

Az önkormányzat kiadásai között szereplő személyi juttatások tekintetében a 2017. évre megállapított minimálbér összegével számoltunk, az állományba nem tartozók juttatásaiban a képviselők, illetve a polgármester tiszteletdíja tartozik, mely az elfogadott tiszteletdíjak alapján lett tervezve.

A járulékok a személyi juttatások után arányosan kerültek beállításra.

A dologi kiadások tervezésénél a 2016. év (bázisév) adatait vettük alapul, a felhalmozási kiadásoknál pedig figyelembe vettük a 2017. évre tervezetteket.

Végleges pénzeszköz átadások között szerepel a Közös Hivatal támogatása és a Pipitér Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda a Tapolca Környéki Önkormányzatok Társulása részére átadott pénzeszköz.

Az önkormányzat esetében a foglalkoztatott létszám 12 fő, mely magába foglalja 6 fő közalkalmazott, valamint 6 fő közfoglalkoztatott alkalmazását.

Az önkormányzat egyes előirányzatain történő teljesítéseket havi bontásban az előterjesztés 3. mellékletében terveztük.

A többéves – gördülő – tervezés alapján kimutatott bevételek és kiadások alakulását az előterjesztés 9. mellékletet tartalmazza.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a értelmében, a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzése során felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a képviselő-testületet tájékoztatni kell. A hatásvizsgálat az előterjesztés mellékleteként csatolásra került.

Az előterjesztés tartalmazza a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18.§-ban foglaltak szerint a rendeletervezet indokolását.

Badacsonytomaji **Közös Önkormányzati Hivatal** 2017. évi költségvetéséről a társult önkormányzatok ülésükön tárgyalnak.

Az Áht. 29/A.§-a alapján a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

- a) a Gst. 45.§ (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és
- b) a Gst. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

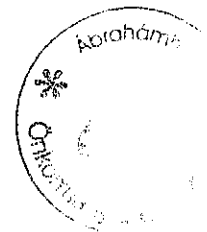
Előbb hivatkozott jogszabályhelyek alapján kidolgozott, az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét és a Gst. 45.§ (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek kimutatását az előterjesztés 8. melléklete tartalmazza.

Az önkormányzat 2017. évi költségvetéséhez kapcsolódóan a mellékletek szerinti táblákat előterjesztem és kérem a T. Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és az önkormányzati rendeletet megalkotni, a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Ábrahámhegy, 2017. január 25.

Tisztelettel:

**Vella Ferenc Zsolt**  
polgármester



### **HATÁROZATI JAVASLAT**

**.../2017.(.) Képviselő-testületi határozat**

**az önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek költségvetési évet követő három évre várható összegéről**

Ábrahámhegy Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A.§-ában biztosított jogkörében eljárva az önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek költségvetési évet követő három évre várható összegét az határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** Vella Ferenc Zsolt polgármester

*A Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek 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 bevételek (Ft)*

ÖNKORMÁNYZATI  
ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovatszám	adósságot keletkeztető ügylet kezdő időpontja	adósságot keletkeztető ügylet lejáratú időpontja	adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111			
<i>ebből: pénzügyi vállalkozás</i>	<i>B8111</i>			
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112			
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113			
<i>ebből: pénzügyi vállalkozás</i>	<i>B8113</i>			
<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről</b>	<b>B811</b>	-	-	-
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121			
<i>ebből: befektetési jegyek</i>	<i>B8121</i>			
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122			
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123			
<i>ebből: kárpótlási jegyek</i>	<i>B8123</i>			
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124			
<b>Belföldi értékpapírok bevételei</b>	<b>B812</b>	-	-	-
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821			
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822			
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823			
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824			
<i>ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek</i>	<i>B824</i>			
<i>ebből: más kormányok</i>	<i>B824</i>			
<i>ebből: külföldi pénzüzetek</i>	<i>B824</i>			
<b>Külföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>B82</b>	-	-	-





Ingtalanok felújítása	K71								
Informatikai eszközök felújítása	K72								
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73								
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74								
<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségek az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig</b>									
ebből:									

### HATÁSVIZSGÁLATI LAP

#### Ábrahámhegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló .../2017. (. .....) önkormányzati rendelettervezethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény – a továbbiakban: Jat. – 17. § (1)-(2) bekezdése értelmében „A jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Kormány által előterjesztendő törvényjavaslat, illetve kormányrendelet esetén a Kormányt, önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. Miniszteri rendelet rendelkezhet úgy, hogy az általa meghatározott esetben a közjogi szervezetszabályozó eszköz előkészítője előzetes hatásvizsgálatot végez.

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
  - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
  - ab) környezeti és egészségi következményeit,
  - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.”

A rendelet-tervezet **társadalmi, gazdasági és költségvetési hatásai:** a rendelettervezet társadalmi, gazdasági és költségvetési hatásait az indokolás tartalmazza.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának **környezetre gyakorolt hatása, egészségi következménye** nincs. A rendelet-tervezet **adminisztratív terheket befolyásoló hatása:** az adminisztratív terhek változatlanok.

**A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:** A rendelet-tervezet megalkotásának szükségességére elsősorban az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, illetve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet következtet, valamint az indokolásban arra részletesen utaltunk.

**A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** rendelkezésre állnak, pótlólagos erőforrásokat nem követel meg.

### INDOKOLÁS

#### Ábrahámhegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló .../2017. (II. ....) önkormányzati rendelettervezethez

Az előterjesztésben hivatkozott, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet szerinti kötelezettségek elvégzése. Az Áht. 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

	A	B	C	D	E	F	G
1							
2							
3					<b>ÁBRAHÁMHEGY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA</b>		
4					<b>2017. évi költségvetés bevételei</b>		
5					<b>jogcímsoportonként</b>		
6							
7	<b>Jogcímsoport</b>						<b>Előirányzat</b>
8							<b>Eredeti (Ft)</b>
9							
10	<b>011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége</b>						<b>14 795 000</b>
11	<b>B1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>					<b>0</b>
12		B16	Egyéb működési bevételek				0
13	<b>B2</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>					<b>0</b>
14		B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				0
15			Lakossági közműfejlesztés				0
16		B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				0
17	<b>B4</b>	<b>Működési bevételek</b>					<b>5 470 000</b>
18		B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke				1 000 000
19			Államháztartáson belülről				680 000
20			Államháztartáson kívülről				320 000
21		B404	Tulajdonosi bevételek				1 200 000
22			Bérleti díj				1 200 000
23		B405	Ellátási díjak				0
24		B406	Kiszámlázott áfa				270 000
25		B408	Kamatbevételek				2 500 000
26		B410	Egyéb működési bevételek				500 000
27	<b>B5</b>	<b>Felhalmozási bevételek</b>					<b>9 025 000</b>
28		B51	Immateriális javak értékesítése				0
29		B52	Ingatlanok értékesítése				9 025 000
30		B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				0
31	<b>B6</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>					<b>0</b>
32		B63	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				0
33			Államháztartáson kívülről kapott bevétel				0
34	<b>B7</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>					<b>300 000</b>
35		B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése Áhk.				300 000
36		B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0
37							
38	<b>018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek</b>						<b>216 444 970</b>
39	<b>B8</b>	<b>Finanszírozási bevételek</b>					<b>216 444 970</b>
40		B81	Belföldi finanszírozás bevételei				216 444 970
41		B813	Maradvány igénybevétele				216 444 970
42		B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele				216 444 970
43							
44	<b>011220 Adó-, vám- és jövedéki igazgatás</b>						<b>49 930 000</b>
45	<b>B3</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>					<b>49 930 000</b>
46		B34	Vagyoni típusú adók				37 400 000
47			Építményadó				37 000 000
48			Épület után fizetett idegenforgalmi adó				0
49			Telekadó				400 000
50		B35	Termékek és szolgáltatások adói				12 530 000
51		B351	Értékesítés és forgalmi adók				8 000 000
52			Iparüzési adó				8 000 000
53		B354	Gépjárműadók				2 400 000
54			Helyi önkormányzatot megillető rész				2 400 000
55		B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				2 130 000

	A	B	C	D	E	F	G
56					Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		1 800 000
57					Talajterhelési díj		300 000
58		B36			Késedelmi pótlék		30 000
59							
60							
61					<b>013320 Köztemető fenntartás és működtetés</b>		<b>0</b>
62		B4			<b>Működési bevételek</b>		<b>0</b>
63			B403		Közvetített szolgáltatások ellenértéke		0
64			B404		Tulajdonosi bevételek		0
65							
66					<b>066020 Város és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások</b>		<b>4 765 075</b>
67		B4			<b>Működési bevételek</b>		<b>4 615 075</b>
68			B403		Közvetített szolgáltatások ellenértéke		500 000
69			B404		Tulajdonosi bevételek		3 915 075
70					Bérleti díj		1 915 075
71					Koncesszióból származó bevétel		2 000 000
72			B410		Egyéb működési bevételek		200 000
73					Áfa		0
74		B7			<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>		<b>150 000</b>
75		B73			Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		150 000

	A	B	C	D	E	F	G
76							
77					<b>018010 Önkormányzatok eszámolásai a központi költségvetéssel</b>		<b>33 950 520</b>
78		<b>B1</b>			<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>		<b>33 950 520</b>
79		B11			Önkormányzatok működési támogatása		33 950 520
80			B111		Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		25 851 520
81					Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatok támogatása		19 337 018
82					Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok támogatása		3 791 000
83					Közvilágítás feladatainak támogatása		10 144 000
84					Köztemető fenntartásának támogatása		571 458
85					Közutak fenntartásának támogatása		4 830 560
86					Egyéb önkormányzati feladatok támogatása		4 448 852
87					Hozzájárulás a pénzügyi szociális feladatokhoz		0
88					Lakott külterülettel kapcsolatos támogatások		109 650
89					Üdülőhelyi feladatok		1 956 000
90					2015. évről áthúzódó bérmegpénzesítés támogatása		0
91			B112		Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		0
92			B113		Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása		6 899 000
93					Falugondnoki szolgáltatás összesen		2 500 000
94					Kistelepülések szociális feladatainak támogatása		4 399 000
95			B114		Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		1 200 000
96					Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása		1 200 000
97			B115		Működési célú központosított előirányzatok		0
98			B116		Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása		0
99		B12			Elvonások és befizetések bevételei		0
100					Beszámoló alapján kapott bevétel		0
101		B16			Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		0
102					Központi, irányító szervi támogatás		0
103		<b>B2</b>			<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>		<b>0</b>
104		B21			Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		0
105		<b>B8</b>			<b>Finanszírozási bevételek</b>		<b>0</b>
106		B814			Allamháztartáson belüli megelőlegezések		0
107							
108					<b>081061 Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás</b>		<b>37 295 000</b>
109		<b>B4</b>			<b>Működési bevételek</b>		<b>37 295 000</b>
110			B402		Szolgáltatások ellenértéke		24 000 000
111			B403		Közvetített szolgáltatások ellenértéke		0
112			B404		Tulajdonosi bevételek		6 815 000
113					Bérleti díj		6 815 000
114			B406		Kiszámlázott áfa		6 480 000
115							
116							
117					<b>052020 Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése</b>		<b>750 000</b>
118		<b>B4</b>			<b>Működési bevételek</b>		<b>250 000</b>
119			B408		Kamatbevételek		250 000
120		<b>B7</b>			<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>		<b>500 000</b>
121			B73		Allamháztartáson kívüli személytől felhalmozási c. pc. átvét		500 000
122							
123					<b>051030 Nem veszélyes hulladék vegyes begyűjtése, szállítása, átrakása</b>		<b>0</b>
124		<b>B4</b>			<b>Működési bevételek</b>		<b>0</b>
125			B403		Közvetített szolgáltatások ellenértéke		0
126			B406		Kiszámlázott általános forgalmi adó		0
127							
128					<b>091220 Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása</b>		<b>50 000</b>
129		<b>B4</b>			<b>Működési bevételek</b>		<b>50 000</b>
130			B410		Egyéb bevételek		50 000
131							
132					<b>081045 Szabadidősport, -tevékenység és támogatása</b>		<b>100 000</b>
133		<b>B4</b>			<b>Működési bevételek</b>		<b>100 000</b>
134			B404		Tulajdonosi bevételek		90 000
135					Bérleti díj		90 000

	A	B	C	D	E	F	G
136			B410		Egyéb bevételek		10 000
137							
138					<b>041232 Start munkaprogram- Téli közfoglalkoztatás</b>		<b>0</b>
139	B6				Működési célú átvett pénzeszközök		<b>0</b>
140		B63			Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		0
141					Államháztartáson kívülről kapott bevétel		0
142							
143					<b>041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás</b>		<b>2 000 000</b>
144	B6				Működési célú átvett pénzeszközök		<b>2 000 000</b>
145		B63			Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		2 000 000
146					Államháztartáson kívülről kapott bevétel		2 000 000
147							
148					<b>082092 Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása</b>		<b>0</b>
149	B4				Működési bevételek		<b>0</b>
150			B403		Közvetített szolgáltatások ellenértéke		0
151							
152					<b>107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás</b>		<b>0</b>
153	B1				Működési célú támogatások államháztartáson belülről		<b>0</b>
154		B16			Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		0
155							
156	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>						<b>360 080 565</b>

A	B	C	D	E	F	G
1						
2						
3				<b>ÁBRAHÁMHEGY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA</b>		
4				<b>2017. évi költségvetés kiadási</b>		
5				<b>kiemelt előirányzatokként</b>		
6						
7				<b>Kiemelt előirányzatokként</b>		<b>Előirányzat</b>
8					<b>Létszám</b>	<b>Eredeti (ezer Ft)</b>
9	011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és döntéshozó testületi tevékenysége				<b>190 992 001</b>
10	K1	Személyi juttatások				<b>6 010 724</b>
11	K12	Külső személyi juttatások				6 010 724
12	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				<b>1 334 924</b>
13		Szociális hozzájárulási adó				1 334 924
14		EHO				0
15		Munkaadót terhelő szja				0
16	K3	Dologi kiadások				<b>12 476 063</b>
17	K31	Készletbeszerzés				580 000
18	K311	Szakmai anyagok beszerzése				130 000
19		Könyv, folyóirat				130 000
20	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése				430 000
21		Irodaszer, nyomtatvány				80 000
22		Kisértékű tárgyi eszköz, szellemi termék				0
23		Nyomtatási segítő anyagok				50 000
24		Egyéb anyagbeszerzés				300 000
25	K313	Arbeszerzés				0
26	K32	Kommunikációs szolgáltatások				<b>3 746 063</b>
27	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele				850 000
28		Inernetes oldalak tervezése, működtetése (Honlap)				650 000
29		Internetdíj				100 000
30		Katawin, Részlet, E-szoftver				100 000
31	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások				2 896 063
32		Telefondíj				1 200 000
33		Kábeltv				1 696 063
34	K33	Szolgáltatási kiadások				<b>5 850 000</b>
35	K331	Köztisztviselői díjak				1 900 000
36		Gázenergia				1 600 000
37		Villamos energia				250 000
38		Víz és csatornadíj				50 000
39	K334	Karbantartás, kijavítás				300 000
40	K335	Közelelteti szolgáltatás				0
41	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások				1 000 000
42	K337	Egyéb szolgáltatások				2 650 000
43		Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolg.				800 000
44		Díjak, egyéb befizetések				400 000
45		Szállítási szolgáltatás				50 000
46		Pénzügyi szolgáltatási kiadások				1 400 000
47	K34	Kiküldetések, reklám és propagandakiadások				<b>800 000</b>
48	K341	Kiküldetés kiadásai				0
49		Belföldi kiküldetés				0
50	K342	Reklám és propaganda kiadások				800 000
51		Reklámkiadások				800 000
52	K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások				<b>1 500 000</b>
53	K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa				1 500 000
54	K355	Egyéb dologi kiadás				0
55		Kerekítési különbözet				0
56		Adók, díjak				0
57	K5	Egyéb működési célú kiadások				<b>156 692 370</b>
58	K502	Elvonások és befizetések				0
59		Beszámoló alapján történő befizetési kötelezettség				0
60	K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről				4 434 072
61		Támogatásértéki működési kiadás önkormányzatoknak (Bölcsészeti Hivatal)				3 883 700
62		Működési kiadás más önkormányzatnak				0
63		Támogatásértéki működési kiadás Kistérségnek				550 372
64		Társulási feladatokhoz				550 372
65	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				250 000
66		Működési célú pénzeszköz átadás nonprofit-szervezeteknek				0
67		Háztartások				0
68		Badacsony - Céh				250 000
69		Egyéb vállalkozások				0
70	K513	Tartalékok				0
71	K6	Beruházások				<b>14 478 000</b>
72	K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése				11 400 000
73	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése				0
74	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése				0
75	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa				3 078 000
76	K7	Felújítások				0
77	K71	Ingatlanok felújítása				0
78	K72	Informatikai eszközök felújítása				0
79	K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása				0
80	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa				0
81	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások				0
82	K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				0
83		Mentőállomás építése kistérség részére				0
84	K9	Államháztartáson belüli megelőlegezések				0
85						0

