

**Nagybörzsöny Község Önkormányzat képviselő-testületének  
3/2018 (V. 16) önkormányzati rendelete  
az önkormányzat 2017. évi zárszámadásáról**

**Nagybörzsöny Község Önkormányzat képviselő-testületének**  
**3/2018 (V.16) önkormányzati rendelete**  
**az önkormányzat 2017. évi zárszámadásáról**

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

**1. Általános rendelkezések**

1. § A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, valamint az Önkormányzat költségvetési szervére.

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

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

- a) kiadási főösszegét 241.754.356 forintban,
  - b) bevételi főösszegét 254.494.093 forintban
- állapítja meg.

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

- a) a teljesített költségvetési bevételek összege: 213.949.242 forint,
- b) a teljesített költségvetési kiadások összege: 216.474.958 forint,
- c) a teljesített költségvetés egyenlege - a teljesített költségvetési bevételek és a teljesített költségvetési kiadások különbözete 2.525.716 forint hiány.

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

- a) B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 71.847.016 forint,  
ebből a B11 Önkormányzatok működési támogatása: 53.499.019 forint,
- b) B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 78.195.564 forint,
- c) B3 Közhatalmi bevételek: 24.384.327 forint,
- d) B4 Működési bevételek: 7.522.335 forint,
- e) B5 Felhalmozási bevételek: 0 forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- g) B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 32.000.000 forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen (B1-től B7-ig): 213.949.242 forint,
- i) B8 Finanszírozási bevételek: 40.544.851 forint,  
ebből
  - ia) B81 Belföldi finanszírozás bevételei: 40.544.851 forint,
  - ib) B82. Külföldi finanszírozás bevételei: 0 ezer forint,
  - ic) B83. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei: 0 ezer forint,

j) Bevételek összesen (B1-től B8-ig): 254.494.093 forint.

(2) Az Önkormányzat összesített költségvetési teljesített bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok teljesített bevételei: 226.768.887 forint,
- b) az önként vállalt feladatok teljesített bevételei: 4.102.923 forint,
- c) az állami (államigazgatási) feladatok teljesített bevételei: 0 forint.

(3) Az Önkormányzat összesített teljesített költségvetési bevételeiből:

- a) a teljesített költségvetési működési bevételek: 135.753.678 forint,
- b) a teljesített költségvetési felhalmozási bevételek: 78.195.564 forint.

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

- a) működési költségvetés: 94.297.436 forint,
  - aa) K1 Személyi juttatások: 34.696.568 forint,
  - ab) K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 7.157.244 forint,
  - ac) K3 Dologi kiadások: 45.312.595 forint,
  - ad) K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai: 2.138.500 forint,
  - ae) K5 Egyéb működési célú kiadások: 4.992.529 forint,
- b) felhalmozási költségvetés: 122.177.522 forint,
  - ba) K6 Beruházások: 1.581.680 forint,
  - bb) K7 Felújítások: 81.595.842 forint,
  - bc) K8 Egyéb felhalmozási kiadások: 39.000.000 forint,
- c) Költségvetési kiadások (K1-től K8-ig): 216.474.958 forint,
- d) K9 Finanszírozási kiadások: 25.279.398 forint,  
amelyből:
  - da) K 91 Belföldi finanszírozás kiadásai: 25.279.398 forint,
  - db) K 92 Külföldi finanszírozás kiadásai: 0 forint,
  - dc) K 93 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai: 0 forint,
- e) Kiadások összesen (K1-től K9-ig): 241.754.356 forint.

(2) Az Önkormányzat összesített költségvetési teljesített kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok teljesített kiadásai: 235.904.837 forint,
- b) az önként vállalt feladatok teljesített kiadásai: 5.849.519 forint,
- c) az állami (államigazgatási) feladatok teljesített kiadásai: 0 forint.

(3) A helyi önkormányzat nevében végzett:

- a) teljesített beruházási kiadások beruházásonként:
  - aa) Arculati kézikönyv 1.192.500 forint,
  - ab) Nyomtató 53.900 forint,
  - ac) Fénymásoló 335.280 forint
- b) teljesített felújítási kiadások felújításonként:
  - ba) Vis maior projektek 10.546.715 forint,
  - bb) Energetikai beruházás 71.049.127 forint

(4) A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásainak, szociális, rászorultság jellegű ellátásainak teljesítése:

a) Lakásfenntartási támogatás	1.296.000 forint,
b) Települési támogatás	74.000 forint,
c) Gyermekvédelmi támogatás	688.500 forint,
d) Temetési segély	80.000 forint

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

- a) ..... fejlesztési cél,  
b) ..... fejlesztési cél.

(6) A (5) bekezdésben meghatározott fejlesztési célok miatt az adósságot keletkeztető ügyletek együttes összege: ..... forint.

5. § (1) A helyi önkormányzat önkormányzati szintre összesített, teljesített költségvetési bevételeinek és 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) 41.456.242 forint többlet,  
b) a teljesített felhalmozási bevételek és a teljesített felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 43.981.958 forint hiány.

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

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

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

- a) belső finanszírozással: 2.525.716 forint,  
b) külső finanszírozással: ..... forint,

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

- a) az előző évek pénzmaradványának igénybevétele: 2.525.716 forint,  
aa) működési célú: ..... forint,  
ab) felhalmozási célú: 2.525.716 forint,

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

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

a) hitel, kölcsön felvétele: ..... forint,

ebből:

aa) működési célú: ..... forint,

ab) felhalmozási célú: ..... forint,

b) értékpapír beváltása, értékesítése: ..... forint,

ebből:

ba) működési célú: ..... forint,

bb) felhalmozási célú: ..... forint,

c) értékpapír kibocsátása: ..... forint,

ebből:

ca) működési célú: ..... forint,

cb) felhalmozási célú: ..... forint,

d) egyéb finanszírozás: ..... forint,

ebből:

da) működési célú: ..... forint,

db) felhalmozási célú: ..... forint.

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

a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 12 fő,

b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 12 fő.

(2) A közfoglalkoztatottak éves teljesített létszáma 8 fő.

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

8. § (1) Az Önkormányzat összevont költségvetésében a fel nem használt általános tartalék ..... forint, a fel nem használt céltartalék ..... forint.

(2) A céltartalék felhasználását célonként a 3. számú melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat összevont 2017. évi gazdálkodás során keletkezett, hatályos jogszabályok szerint felülvizsgált maradványa: ..... forintban kerül jóváhagyásra. A jóváhagyott maradvány az 1. számú melléklet szerint használható fel.

### 3. Az Önkormányzat saját költségvetésének teljesítése

9. § Az Önkormányzat képviselő-testülete az Önkormányzat saját, 2017. évi teljesített költségvetésének

a) kiadási főösszegét: 215.624.462 forintban,

b) bevételi főösszegét: 227.817.561 forintban

állapítja meg.

10. § (1) Az Önkormányzat saját, 2017. évi teljesített költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

a) B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	71.847.016 forint,
ebből a B11 Önkormányzatok működési támogatása:	53.499.019 forint,
b) B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	78.195.564 forint,
c) B3 Közhatalmi bevételek:	24.384.327 forint,
d) B4 Működési bevételek:	4.468.081 forint,
e) B5 Felhalmozási bevételek:	.....forint,
f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök:	..... forint,
g) B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	32.000.000 forint,
h) Költségvetési bevételek összesen (B1-től B7-ig):	210.894.988 forint,
i) B8 Finanszírozási bevételek:	16.922.573 forint,
ebből	
ia) B81 Belföldi finanszírozás bevételei:	16.922.573 forint,
ib) B82. Külföldi finanszírozás bevételei:	..... forint,
ic) B83. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei:	..... forint,
j) Bevételek összesen (B1-től B8-ig):	227.817.561 forint.

(2) Az Önkormányzat teljesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok teljesített bevételei: 226.449.166 forint,
- b) az önként vállalt feladatok teljesített bevételei: 1.368.395 forint,
- c) az állami (államigazgatási) feladatok teljesített bevételei: ..... ezer forint.

(3) Az önkormányzat teljesített költségvetési bevételeiből:

- a) a teljesített működési bevételek: 132.699.424 forint,
- b) a teljesített felhalmozási bevételek: 78.195.564 forint.

11. § (1) Az Önkormányzat saját, 2017. évi teljesített kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz:

a) működési költségvetés:	68.167.542 forint,
aa) K1 Személyi juttatások:	20.614.258 forint,
ab) K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	4.031.846 forint,
ac) K3 Dologi kiadások:	36.390.409 forint,
ad) K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai:	2.138.500 forint,
ae) K5 Egyéb működési célú kiadások:	4.992.529 forint,
b) felhalmozási költségvetés:	122.177.522 forint,
ba) K6 Beruházások:	1.581.680 forint,
bb) K7 Felújítások:	81.595.842 forint,
bc) K8 Egyéb felhalmozási kiadások:	39.000.000 forint,
c) Költségvetési kiadások (K1-től K8-ig):	190.345.064 forint,
d) K9 Finanszírozási kiadások:	25.279.398 forint,
amelyből:	
da) K 91 Belföldi finanszírozás kiadásai:	25.279.398 forint,
db) K 92 Külföldi finanszírozás kiadásai:	..... forint,
dc) K 93 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai:	.....forint
e) Kiadások összesen (K1-től K9-ig):	215.624.462 forint.

- (2) Az Önkormányzat teljesített költségvetési kiadásaiból:
- a) a kötelező feladatok teljesített kiadásai: 215.086.962 forint,
  - b) az önként vállalt feladatok teljesített kiadásai: 537.500 forint,
  - c) az állami (államigazgatási) feladatok teljesített kiadásai: ..... forint.

12. § (1) A képviselő-testület az Önkormányzat saját, 2017. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – teljesített a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagl létszám – 5 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 5 fő.

(2) A közfoglalkoztatottak éves teljesített létszám-előirányzata 8 fő.

#### **4. Az önkormányzat Apróka Óvoda költségvetési szervének a 2017. évi költségvetésének teljesítése**

13. § A képviselő-testület Apróka Óvoda költségvetési szerv teljesített 2017. évi

- a) kiadási főösszegét: 12.606.492 forintban,
- b) bevételi főösszegét: 12.739.054 forintban

állapítja meg.

14. § (1) Az Apróka Óvoda költségvetési szerv 2017. évi teljesített bevételei kiemelt előirányzatokként:

- a) B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről: ..... forint,
- b) B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: ..... forint,
- c) B3 Közhatalmi bevételek: ..... forint,
- d) B4 Működési bevételek: 2 forint,
- e) B5 Felhalmozási bevételek: ..... forint,
- f) B6 Működési célú átvett pénzeszközök: ..... forint,
- g) B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: ..... forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen (B1-től B7-ig): 2 forint,
- i) B8 Finanszírozási bevételek: 12.739.052 forint,
- ebből:
  - ia) B81 Belföldi finanszírozás bevételei: 12.739.052 forint,
  - ib) B82 Külföldi finanszírozás bevételei: ..... ezer forint,
  - ic) B83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei: ..... ezer forint,
- j) Bevételek összesen (B1-től B8-ig): 12.739.052 forint.

(2) Az Apróka Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok teljesített bevételei: 2 forint,
- b) az önként vállalt feladatok teljesített bevételei: ..... forint,
- c) az állami (államigazgatási) feladatok teljesített bevételei: ..... forint.

(3) Az Apróka Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetési bevételeiből:

- a) a teljesített működési bevételek: 2 forint,
- b) a teljesített felhalmozási bevételek: ..... forint.

15. § (1) Az Apróka Óvoda költségvetési szerv 2017. évi teljesített kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz:

a) működési költségvetés:	12.606.492 forint,
aa) K1 Személyi juttatások:	7.957.633 forint,
ab) K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	1.777.941 forint,
ac) K3 Dologi kiadások:	2.870.918forint,
ad) K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai:	..... forint,
ae) K5 Egyéb működési célú kiadások:	..... forint,
b) felhalmozási költségvetés:	..... forint,
ba) K6 Beruházások:	..... forint,
bb) K7 Felújítások:	..... forint,
bc) K8 Egyéb felhalmozási kiadások:	..... forint,
c) Költségvetési kiadások (K1-től K8-ig):	12.606.492 forint,
d) K9 Finanszírozási kiadások:	..... forint,
amelyből:	
da) K 91 Belföldi finanszírozás kiadásai:	..... forint,
db) K 92 Külföldi finanszírozás kiadásai:	..... forint,
dc) K 93 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai:	..... forint,
e) Kiadások összesen (K1-től K9-ig):	12.606.492 forint.

(2) Az Apróka Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetési kiadásaiból:

a) a kötelező feladatok teljesített kiadásai:	12.606.492 forint,
b) az önként vállalt feladatok teljesített kiadásai:	..... forint,
c) az állami (államigazgatási) feladatok teljesített kiadásai:	..... forint.

16. § (1) A képviselő-testület az Apróka Óvoda költségvetési szerv 2017. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – teljesített létszám-előirányzatát az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 3 fő,
- az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 3 fő.

(2) A közfoglalkoztatottak teljesített éves létszám-előirányzata ..... fő.

## **5. Az önkormányzat Konyha költségvetési szervének a 2017. évi költségvetésének teljesítése**

17. § A képviselő-testület Konyha költségvetési szerv teljesített 2017. évi

- kiadási főösszegét: 13.523.402 forintban,
- bevételei főösszegét: 13.937.478 forintban

állapítja meg.

18. § (1) A Konyha költségvetési szerv 2017. évi teljesített bevételei kiemelt előirányzatonként:

a) B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	..... forint,
b) B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	..... forint,
c) B3 Közhatalmi bevételek:	..... forint,
d) B4 Működési bevételek:	3.054.252 forint,

- e) B5 Felhalmozási bevételek: ..... forint,  
 f) B6 Működési célú átvett pénzeszközök: ..... forint,  
 g) B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: ..... forint,  
 h) Költségvetési bevételek összesen (B1-től B7-ig): 3.054.252 forint,  
 i) B8 Finanszírozási bevételek: 10.883.226 forint,  
 ebből:  
 ia) B81 Belföldi finanszírozás bevételei: 10.883.226 forint,  
 ib) B82 Külföldi finanszírozás bevételei: ..... ezer forint,  
 ic) B83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei: ..... ezer forint,  
 j) Bevételek összesen (B1-től B8-ig): 13.937.478 forint.
- (2) A Konyha költségvetési szerv teljesített költségvetési bevételeiből:  
 a) a kötelező feladatok teljesített bevételei: 319.719 forint,  
 b) az önként vállalt feladatok teljesített bevételei: 2.734.533 forint,  
 c) az állami (államigazgatási) feladatok teljesített bevételei: ..... forint.
- (3) Az Apróka Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetési bevételeiből:  
 a) a teljesített működési bevételek: 3.054.252 forint,  
 b) a teljesített felhalmozási bevételek: ..... forint.

19. § (1) A Konyha költségvetési szerv 2017. évi teljesített kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz:

- a) működési költségvetés: 13.523.402 forint,  
 aa) K1 Személyi juttatások: 6.124.677 forint,  
 ab) K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 1.347.457 forint,  
 ac) K3 Dologi kiadások: 6.051.268 forint,  
 ad) K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai: ..... forint,  
 ae) K5 Egyéb működési célú kiadások: ..... forint,  
 b) felhalmozási költségvetés: ..... forint,  
 ba) K6 Beruházások: ..... forint,  
 bb) K7 Felújítások: ..... forint,  
 bc) K8 Egyéb felhalmozási kiadások: ..... forint,  
 c) Költségvetési kiadások (K1-től K8-ig): 13.523.402 forint,  
 d) K9 Finanszírozási kiadások: ..... forint,  
 amelyből:  
 da) K 91 Belföldi finanszírozás kiadásai: ..... forint,  
 db) K 92 Külföldi finanszírozás kiadásai: ..... forint,  
 dc) K 93 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai: ..... forint,  
 e) Kiadások összesen (K1-től K9-ig): 13.523.402 forint.

- (2) A Konyha költségvetési szerv teljesített költségvetési kiadásaiból:  
 a) a kötelező feladatok teljesített kiadásai: 8.211.383 forint,  
 b) az önként vállalt feladatok teljesített kiadásai: 5.312.019 forint,  
 c) az állami (államigazgatási) feladatok teljesített kiadásai: ..... forint.

20. § (1) A képviselő-testület a Konyha költségvetési szerv 2017. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – teljesített létszám-előirányzatát az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 4 fő,

b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 4 fő.

(2) A közfoglalkoztatottak teljesített éves létszám-előirányzata ..... fő.

## 6. Záró rendelkezések

21. § E rendelet kihirdetése napján lép hatályba.

*Antal Gyuláné*  
Antal Gyuláné  
polgármester



*Granát Bernadett*  
Granát Bernadett  
jegyző

### Záradék:

A rendeletet a 2018. május 16-án kihirdetésre került.



*Granát Bernadett*  
Granát Bernadett  
jegyző