

**Tárgy:** Mezőberény Város Önkormányzat 2018. évi költségvetési rendelet-tervezetének beterjesztése  
**Előterjesztő:** Siklósi István polgármester  
**Készítette:** Szvitán Zoltán pénzügyi osztályvezető  
**Véleményező Bizottság:** Pénzügyi, Gazdasági Bizottság  
Ügyrendi, Jogi, Közbiztonsági és Esélyegyenlőségi Bizottság  
**Tervezett döntés:** 1 db határozat a rendelet-tervezet továbbtárgyalásáról  
**Döntés:** Minősített többségi

**ELŐTERJESZTÉS**  
**Mezőberény Város Önkormányzati Képviselő-testülete**  
**2018. január 29-i ülésére**

Mezőberény Város Önkormányzat 2018. évi költségvetési rendelet-tervezet beterjesztése

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról 24. § (3) előírásai szerint a költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester köteles legkésőbb a költségvetési év február 15-éig a Képviselő-testület elé beterjeszteni.

Mezőberény Város Önkormányzat Képviselő-testülete előző ülésein hozott határozatainak, a 2017. évi C. törvény Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről, a 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól, 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról, valamint a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, illetve az Alaptörvény rendelkezéseinek figyelembe vételével összeállításra került Mezőberény Város Önkormányzat 2018. évi gazdálkodásáról szóló költségvetési rendelet-tervezete.

A rendelet-tervezet formailag összeállt ugyan, de sajnos az Önkormányzat által megvalósított KEOP-4.2.0/B/09-2009-0046 számú projekt (Geotermikus rendszer) kapcsán NFM illetékes államtitkársága részéről tett támogatás-visszafizetési felhívás felfüggesztésének megszűnéséig/ illetve a visszafizetési kötelezettség forrásának meghatározásáig nem állítható össze és nem fogadtatható el a költségvetési rendelet.

Az itt beterjesztett anyagban az KEHOP Felelős Helyettes Államtitkársága által kiközölt (ikt. sz.: KEHOPHÁT/4788/1/2018-NFM) 414.852.847 Ft támogatás-visszatérítési kötelezettség és megtérítendő kamatai (Ptk. 6.47. §) jelentősen befolyásolják az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének összetételét és lehetőségeit. Amennyiben nem sikerül támogatási forrást kapni a visszatérítési kötelezettséghez, úgy alapjaiban kell áttervezni a rendelet-tervezetet és forrásokat találni a kifizetési kötelezettség teljesítéséhez.

A rendelet-tervezetben és mellékleteiben az előző évhez viszonyított változásokra alapozva kerültek összeállításra a számszaki adatok. Nagy változás, hogy a Közszolgáltató Intézmény

feladatait az Önkormányzat végzi. Részben saját felügyelettel és irányítással megoldva a Polgármesteri Hivatal ügyintézőinek az igénybevételével, részben kisserződve szolgáltatás-vásárlás útján.

A bérek változásánál figyelembe lettek véve az általános előírások. 2017-ben a minimálbér összege bruttó 127.500 volt, míg 2018-ban a bruttó minimálbér 138.000 forintra emelkedett. Továbbá a bérminimum 2017-ben bruttó 161.000 forint volt, 2018-ban viszont a bruttó bérminimum 180.500 forintra nőtt.

A tervezetbe beépítésre kerültek az Önkormányzat és fenntartásában lévő intézmények által nyert uniós pályázatok mind kiadási, mind pedig bevételi oldalon. Továbbá az intézmények biztonságos működtetéséhez szükséges források is. A felhalmozási kiadásokat Siklósi István polgármester úrral egyeztetve állítottuk össze.

A tervezetben az Önkormányzat által önként vállalt feladatok is tervezésre kerültek mind a feladatellátás, mind pedig a civil szféra, illetve a sport támogatásához megszokott támogatásokkal.

A rendelet-tervezet elfogadása természetesen az érdekvédelmi szervezetekkel lefolytatott tárgyalások után történhet. A tárgyalások 2018. február elején kerülnek megtartásra. Az írásos vélemények a tárgyalások lefolytatása után a rendelet-tervezet mellé csatolásra fognak kerülni.

Mindezek alapján kérem, a Tisztelt Képviselő-testületet a rendelet-tervezet megvitatására. Illetve az alábbi határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

Mezőberény Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Mezőberény Város Önkormányzata 2018. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetet továbbtárgyalásra alkalmasnak találja. Felhívja az illetékes vezetőket a rendelet-tervezet következő képviselő-testületi ülésre történő átdolgozására, illetve az addig beérkező információk alapján a változások beépítésére a rendelet-tervezetbe.

Felelős: Siklósi István polgármester,  
Szvitán Zoltán pénzügyi osztályvezető

Határidő: 2018 február 26.

Mezőberény, 2018. január 22.

Szvitán Zoltán  
pénzügyi osztályvezető

**Mezőberény Város Önkormányzat Képviselő-testületének**

**/2018. ( ) önkormányzati rendelete**

**Mezőberény Város Önkormányzatának 2018. évi költségvetéséről**

**Tervezet**

Mezőberény Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1.§**

- (1) A rendelet hatálya kiterjed Mezőberény Város Önkormányzat egységes költségvetéséből önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézményeire és költségvetési szerveire.
- (2) E rendelet az önkormányzat és szerveinek bevételeit és kiadásait részletezi címenként, ezen belül alcímenként, jogcímcsoportonként, előirányzat-csoportonként, kiemelt előirányzatonként, valamint előirányzatonként.

- (3) **Az önkormányzat 2018. évi költségvetési főösszege intézményfinanszírozással:**

**Bevételek: 4.038.542.082 Ft.**

**Kiadások: 4.322.407.027 Ft.**

**Az intézményfinanszírozás összege: 855.295.309 Ft.**

**A hiány összege: 283.864.945 Ft.**

**Az önkormányzat 2018. évi költségvetési főösszege intézményfinanszírozás nélkül:**

**Bevételek: 3.183.246.773 Ft.**

**Kiadások: 3.467.111.718 Ft.**

- (4) A rendelet tekintetében a bevételi és kiadási címek és alcímek az alábbiak:

1. cím: Önkormányzat
2. cím: Polgármesteri Hivatal
3. cím: Mezőberény Város Óvodai Intézménye
4. cím:
5. cím: Városi Humánsegítő és Szociális Szolgálat
6. cím: Orlai Petrics Soma Könyvtár, Muzeális Gyűjtemény és Művelődési Központ

**2.§**

A költségvetési bevételek jogcímcsoportjai, előirányzat-csoportjai, kiemelt előirányzatai és előirányzatai az alábbiak:

**I. Jogcímcsoport: Költségvetési bevételek**

**1. Előirányzat-csoport: Működési költségvetés bevételei**

**1.1. Kiemelt előirányzat: Működési célú támogatások államháztartáson belülről**

**1.1.1. Előirányzat: Önkormányzatok működésének támogatásai**

**1.1.1.1. Előirányzat: Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása**

**1.1.1.2. Előirányzat: Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása**

**1.1.1.3. Előirányzat: Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása**

- 1.1.1.4. Előirányzat: Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása
- 1.1.1.5. Előirányzat: Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások
- 1.1.1.6. Előirányzat: Elszámolásból származó bevételek
- 1.1.2. Előirányzat: Elvonások és befizetések bevételei
- 1.1.3. Előirányzat: Működési célú garancia és kezességvállalásokból származó megtérülések államháztartáson belülről
- 1.1.4. Előirányzat: Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről
- 1.1.5. Előirányzat: Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről
- 1.1.6. Előirányzat: Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről
  - 1.1.6.1. Előirányzat: Államháztartáson belüli szervektől, működési célból végleges jelleggel kapott bevételek
    - 1.1.6.1.1. Előirányzat: Központi ktgv.-i szervtől működési c. támogatások bevételei
    - 1.1.6.1.2. Előirányzat: Központi kezelésű előirányzattól működési c. tám.-ok bev.-i
    - 1.1.6.1.3. Előirányzat: Fejezeti kezelésű előirányzattól EU-s pr. és társfin. miatti működési célú tám.
    - 1.1.6.1.4. Előirányzat: Egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól működési c. tám.-ok bev.-i
    - 1.1.6.1.5. Előirányzat: TB pénzügyi alapjaitól működési c. tám.-ok bev.-i
    - 1.1.6.1.6. Előirányzat: Elkülönített állami pénzalaptól működési c. tám.-ok bev.-i
    - 1.1.6.1.7. Előirányzat: Helyi önk.-tól és azok ktgv.-i sz. működési c. támogatások
    - 1.1.6.1.8. Előirányzat: Társulástól és ktgv.-i szerveitől kapott működési célú támogatások
    - 1.1.6.1.9. Előirányzat: Nemzetiségi önk.-tól és ktgv.-i szervétől kapott műk.-i c. tám.
    - 1.1.6.1.10. Előirányzat: Térségi fejl.-i tanácstól és ktgv.-i szervétől kapott műk.-i c. tám.
- 1.2. Kiemelt előirányzat: Közhatalmi bevételek
  - 1.2.1. Előirányzat: Jövedelemadók
  - 1.2.2. Előirányzat: Szociális hozzájárulási adó és járulékok
  - 1.2.3. Előirányzat: Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók
  - 1.2.4. Előirányzat: Vagyoni típusú adók
    - 1.2.4.1. Előirányzat: Építményadó
    - 1.2.4.2. Előirányzat: Magánszemélyek kommunális adója
    - 1.2.4.3. Előirányzat: Telekadó
  - 1.2.5. Előirányzat: Termékek és szolgáltatások adói
    - 1.2.5.1. Előirányzat: Értékesítési és forgalmi adók
    - 1.2.5.2. Előirányzat: Fogyasztási adók
    - 1.2.5.3. Előirányzat: Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók
    - 1.2.5.4. Előirányzat: Gépjárműadók
    - 1.2.5.5. Előirányzat: Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók
  - 1.2.6. Előirányzat: Egyéb közhatalmi bevételek
    - 1.2.6.1. Előirányzat: Igazgatási és szolgáltatási díjak
    - 1.2.6.2. Előirányzat: Környezetvédelmi bírság
    - 1.2.6.3. Előirányzat: Természetvédelmi bírság
    - 1.2.6.4. Előirányzat: Építésügyi bírság
    - 1.2.6.5. Előirányzat: Szabálysértési pénz és helyszíni bírság és közlekedési szabálysértés utáni bírságok önkormányzatot illető része
    - 1.2.6.6. Előirányzat: Egyéb bírságok
    - 1.2.6.7. Előirányzat: Vagyoni típusú települési adó

- 1.2.6.8. Előirányzat: Egyéb települési adó
- 1.2.6.9. Előirányzat: Késedelmi pótlék, önellenőrzési pótlék
- 1.3. Kiemelt előirányzat: Működési bevételek
- 1.4. Kiemelt előirányzat: Működési célú átvett pénzeszközök
  - 1.4.1. Előirányzat: Működési célú garancia és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről
  - 1.4.2. Előirányzat: Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése EU-tól
  - 1.4.3. Előirányzat: Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól, nemzetközi szervezetektől
  - 1.4.4. Előirányzat: Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről
    - 1.4.4.1. Előirányzat: Pénzügyi vállalkozástól működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése
    - 1.4.4.2. Előirányzat: Nonprofit gazdasági társaságtól működési c. visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése
    - 1.4.4.3. Előirányzat: Állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozástól működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése
    - 1.4.4.4. Előirányzat: Önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozástól működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése
    - 1.4.4.5. Előirányzat: Egyéb vállalkozástól működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése
    - 1.4.4.6. Előirányzat: Háztartásoktól működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése
    - 1.4.4.7. Előirányzat: Egyéb civil szervezettől működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése
    - 1.4.4.8. Előirányzat: Egyházi jogi személytől működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése
    - 1.4.4.9. Előirányzat: Egyéb külföldiektől működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése
  - 1.4.5. Előirányzat: Egyéb működési célú átvett pénzeszközök
    - 1.4.5.1. Előirányzat: Pénzügyi vállalkozástól működési célú átvett pénzeszközök
    - 1.4.5.2. Előirányzat: Nonprofit gazdasági társaságtól működési c. átvett pénzeszközök
    - 1.4.5.3. Előirányzat: Állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozástól működési c. átvett pénzeszközök
    - 1.4.5.4. Előirányzat: Önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozástól működési célú átvett pénzeszközök
    - 1.4.5.5. Előirányzat: Egyéb vállalkozástól működési célú átvett pénzeszközök
    - 1.4.5.6. Előirányzat: Háztartásoktól működési célú átvett pénzeszközök
    - 1.4.5.7. Előirányzat: Egyéb civil szervezetektől működési célú átvett pénzeszközök
    - 1.4.5.8. Előirányzat: Egyházi jogi személytől működési célú átvett pénzeszközök
    - 1.4.5.9. Előirányzat: EU-tól működési célú átvett pénzeszközök
    - 1.4.5.10. Előirányzat: Kormányoktól és nemzetközi szervektől működési célú átvett pénzeszközök
    - 1.4.5.11. Előirányzat: Egyéb külföldiektől működési célú átvett pénzeszközök
- 2. Előirányzat-csoport: Felhalmozási költségvetés bevételei

- 2.1. Kiemelt előirányzat: Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről
  - 2.1.1. Előirányzat: Felhalmozási célú önkormányzati támogatások
    - 2.1.1.1. Előirányzat: Felhalmozási célú központi támogatások
    - 2.1.1.2. Előirányzat: Vis maior támogatások
    - 2.1.1.3. Előirányzat: Egyéb központi felhalmozási célú támogatások
  - 2.1.2. Előirányzat: Felhalmozási célú garancia és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről
  - 2.1.3. Előirányzat: Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről
    - 2.1.3.1. Előirányzat: Központi ktgv.-i szervtől felhalmozási célú támogatások, kölcsönök visszatérülése
    - 2.1.3.2. Előirányzat: Központi kezelésű előirányzattól felhalmozási c. támogatások, kölcsönök visszatérülése
    - 2.1.3.3. Előirányzat: Fejezeti kezelésű előirányzattól EU-s pr. és társfin. miatti felh. célú támogatások, kölcsönök visszatérülése
    - 2.1.3.4. Előirányzat: Egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól felhalm.-i c. támogatások, kölcsönök visszatérülése
    - 2.1.3.5. Előirányzat: TB pénzügyi alapjaitól felhalm.-i c. támogatások, kölcsönök visszatérülése
    - 2.1.3.6. Előirányzat: Elkülönített állami pénzalaptól felhalm. c. támogatások, kölcsönök visszatérülése
    - 2.1.3.7. Előirányzat: Helyi önk.-tól és azok ktgv.-i sz. felhalm. c. támogatások, kölcsönök visszatérülése
    - 2.1.3.8. Előirányzat: Társulástól és azok költségvetési szerveitől felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése
    - 2.1.3.9. Előirányzat: Nemzetiségi önk.-tól és ktgv.-i szervétől felh.-i c. visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése
    - 2.1.3.10. Előirányzat: Térségi fejl.-i tanácstól és ktgv.-i szervétől felh.-i c. visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése
  - 2.1.4. Előirányzat: Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről
  - 2.1.5. Előirányzat: Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről
    - 2.1.5.1. Előirányzat: Központi ktgv.-i szervtől felhalmozási c. támogatások bevételei
    - 2.1.5.2. Előirányzat: Központi kezelésű előirányzattól felhalmozási c. tám.-ok bev.-i
    - 2.1.5.3. Előirányzat: Fejezeti kezelésű előirányzattól EU-s pr. és társfin. miatti felh. célú tám.
    - 2.1.5.4. Előirányzat: Egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól felhalm.-i c. tám.-ok bev.-i
    - 2.1.5.5. Előirányzat: TB pénzügyi alapjaitól felhalm.-i c. tám.-ok bev.-i
    - 2.1.5.6. Előirányzat: Elkülönített állami pénzalaptól felhalm. c. tám.-ok bev.-i
    - 2.1.5.7. Előirányzat: Helyi önk.-tól és azok ktgv.-i sz. felhalm. c. támogatások
    - 2.1.5.8. Előirányzat: Társulástól és ktgv.-i szerveitől kapott felh. c. támogatások
    - 2.1.5.9. Előirányzat: Nemzetiségi önk.-tól és ktgv.-i szervétől kapott felh.-i c. tám.
    - 2.1.5.10. Előirányzat: Térségi fejl.-i tanácstól és ktgv.-i szervétől kapott felh.-i c. tám.
- 2.2. Kiemelt előirányzat: Felhalmozási bevételek
  - 2.2.1. Előirányzat: Immateriális javak értékesítése
  - 2.2.2. Előirányzat: Ingatlanok értékesítése
  - 2.2.3. Előirányzat: Egyéb tárgyi eszközök értékesítése
  - 2.2.4. Előirányzat: Részesedések értékesítése
  - 2.2.5. Előirányzat: Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek

- 2.3. Kiemelt előirányzat: Felhalmozási célú átvett pénzeszközök
- 2.3.1. Előirányzat: Felhalmozási célú garancia és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről
- 2.3.2. Előirányzat: Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése EU-tól
- 2.3.3. Előirányzat: Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és nemzetközi szerveiteől
- 2.3.4. Előirányzat: Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről
- 2.3.4.1. Előirányzat: Pénzügyi vállalkozástól felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése
- 2.3.4.2. Előirányzat: Nonprofit gazdasági társaságtól felhalmozási c. visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése
- 2.3.4.3. Előirányzat: Állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozástól felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése
- 2.3.4.4. Előirányzat: Önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozástól felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése
- 2.3.4.5. Előirányzat: Egyéb vállalkozástól felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése
- 2.3.4.6. Előirányzat: Háztartásoktól felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése
- 2.3.4.7. Előirányzat: Egyéb civil szervezettől felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése
- 2.3.4.8. Előirányzat: Egyházi jogi személytől felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése
- 2.3.4.9. Előirányzat: Egyéb külföldiektől felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése
- 2.3.5. Előirányzat: Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök
- 2.3.5.1. Előirányzat: Pénzügyi vállalkozástól felhalmozási célú átvett pénzeszközök
- 2.3.5.2. Előirányzat: Nonprofit gazd.-i társaságtól felhalmozási c. átvett pénze.
- 2.3.5.3. Előirányzat: Állami t. tul. nem pénzügyi vállalkozástól felhalmozási c. átvett pénzeszk.
- 2.3.5.4. Előirányzat: Önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozástól felhalmozási célú átvett pénzeszközök
- 2.3.5.5. Előirányzat: Egyéb vállalkozástól felhalmozási célú átvett pénzeszközök
- 2.3.5.6. Előirányzat: Háztartásoktól felhalmozási célú átvett pénzeszközök
- 2.3.5.7. Előirányzat: Egyéb civil szervezetektől felhalmozási célú átvett pénzeszközök
- 2.3.5.8. Előirányzat: Egyházi jogi személytől felhalmozási célú átvett pénzeszközök
- 2.3.5.9. Előirányzat: EU-tól felhalmozási célú átvett pénzeszközök
- 2.3.5.10. Előirányzat: Kormányoktól és nemzetközi szerveitektől felhalmozási célú átvett pénzeszközök
- 2.3.5.11. Előirányzat: Egyéb külföldiektől felhalmozási célú átvett pénzeszközök

### 3. §

Finanszírozási bevételek jogcím- és előirányzat-csoportjai az alábbiak:

#### II. Jogcímcsoport: Finanszírozási bevételek

##### 1. Kiemelt előirányzat: Belföldi finanszírozás bevételei

- 1.1. Előirányzat: Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól
- 1.2. Előirányzat: Belföldi értékpapírok bevételei
- 1.3. Előirányzat: Maradvány igénybevétele
- 1.4. Előirányzat: Államháztartáson belüli megelőlegezések
- 1.5. Előirányzat: Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése
- 1.6. Előirányzat: Központi, irányító szervi támogatás
- 1.7. Előirányzat: Betétek megszüntetése
- 1.8. Előirányzat: Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei
- 1.9. Előirányzat: Tulajdonosi kölcsönök bevételei
- 2. Kiemelt előirányzat: Külföldi finanszírozás bevételei
- 3. Kiemelt előirányzat: Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei
- 4. Kiemelt előirányzat: Váltóbevételek

#### 4.§

A költségvetési kiadások jogcímcsoportjai, előirányzat-csoportjai, kiemelt előirányzatai és előirányzatai az alábbiak:

- 1. Előirányzat-csoport: Működési kiadások
  - 1.1. Kiemelt előirányzat: Személyi juttatás
  - 1.2. Kiemelt előirányzat: Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
  - 1.3. Kiemelt előirányzat: Dologi kiadások
  - 1.4. Kiemelt előirányzat: Ellátottak pénzbeli juttatása
  - 1.5. Kiemelt előirányzat: Egyéb működési célú kiadások
    - 1.5.1. Előirányzat: Nemzetközi kötelezettségek
    - 1.5.2. Előirányzat: Elvonások, befizetések
      - 1.5.2.1. Előirányzat: Helyi önkormányzat előző évi elszámolásából származó kiadások
      - 1.5.2.2. Előirányzat: Helyi önkormányzat törvényi előíráson alapuló befizetései
      - 1.5.2.3. Előirányzat: Egyéb elvonások, befizetések
    - 1.5.3. Előirányzat: Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetések államháztartáson belülré
    - 1.5.4. Előirányzat: Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré
    - 1.5.5. Előirányzat: Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré
    - 1.5.6. Előirányzat: Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré
    - 1.5.7. Előirányzat: Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetések államháztartáson kívülré
    - 1.5.8. Előirányzat: Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülré
    - 1.5.9. Előirányzat: Árkiegészítések, ártámogatások
    - 1.5.10. Előirányzat: Kamattámogatások
    - 1.5.11. Előirányzat: Működési célú támogatások az EU-nak
    - 1.5.12. Előirányzat: Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülré
    - 1.5.13. Előirányzat: Tartalékok
- 2. Előirányzat-csoport: Felhalmozási kiadások
  - 2.1. Kiemelt előirányzat: Beruházási kiadások
  - 2.2. Kiemelt előirányzat: Felújítási kiadások
  - 2.3. Kiemelt előirányzat: Egyéb felhalmozási kiadások



- 2.3.1. Előirányzat: Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetések államháztartáson belülré
- 2.3.2. Előirányzat: Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré
- 2.3.3. Előirányzat: Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré
- 2.3.4. Előirányzat: Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré
- 2.3.5. Előirányzat: Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetések államháztartáson kívülré
- 2.3.6. Előirányzat: Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülré
- 2.3.7. Előirányzat: Lakástámogatás
- 2.3.8. Előirányzat: Felhalmozási célú támogatások az EU-nak
- 2.3.9. Előirányzat: Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülré

## 5. §

Finanszírozási kiadások jogcím- és előirányzat-csoportjai az alábbiak:

- 3. Előirányzat-csoport: Finanszírozási kiadások
  - 3.1. Kiemelt előirányzat: Belföldi finanszírozás kiadásai
    - 3.1.1. Előirányzat: Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülré
    - 3.1.2. Előirányzat: Belföldi értékpapírok kiadásai
    - 3.1.3. Előirányzat: Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása
    - 3.1.4. Előirányzat: Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése
    - 3.1.5. Előirányzat: Központi, irányító szervei támogatások folyósítása
    - 3.1.6. Előirányzat: Pénzeszközök betétként elhelyezése
    - 3.1.7. Előirányzat: Pénzügyi lízing kiadásai
    - 3.1.8. Előirányzat: Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai
    - 3.1.9. Előirányzat: Tulajdonosi kölcsönök kiadásai
  - 3.2. Kiemelt előirányzat: Külföldi finanszírozás kiadásai
  - 3.3. Kiemelt előirányzat: Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai
  - 3.4. Kiemelt előirányzat: Váltókiadások

## 6. §

**(1) Az Önkormányzat a 2018. évi költségvetésének összes bevételét Ft-ban határozza meg. 4.038.542.082**

(2) Az Önkormányzat 2018. évi költségvetési és finanszírozási bevételeit forrásonként az alábbiak szerint határozza meg:

Bevételek	adatok Ft-ban
<b>I. Költségvetési bevételek:</b>	<b>2.783.965.231</b>
1. Működési költségvetés bevételei	1.943.806.207
1.1. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	1.317.667.260
1.1.1. Önkormányzatok működésének támogatásai	723.717.364
1.1.1.1. Helyi önk. működésének ált. tám.	214.414.908
1.1.1.2. Települési önk. egyes köznev. fel. tám.	142.209.333

1.1.1.3.	Települési önk. szoc. és gyj. felad. tám.	354.480.083
1.1.1.4.	Települési önk. kult. felad. tám.	12.613.040
1.1.1.5.	Működési célú központosított előirányzatok	0
1.1.1.6.	Elszámolásból származó bevételek	0
1.1.2.	Elvonások, befizetések bevételei	0
1.1.3.	Műk.-i c. garancia- és kezességváll.-ból szárm. megtér. ÁHT-n b.	0
1.1.4.	Műk. c. visszatérítendő tám.-ok, kölcsönök visszatér. ÁHT-n bel.	200.000
1.1.5.	Műk. c. visszatérítendő tám.-ok, kölcsönök igénybevét. ÁHT-n b.	0
1.1.6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről	593.749.896
1.1.6.1.	ÁHT-n belüli szervektől, műk.-i célból, végleges j. k. b.	593.749.896
1.1.6.1.1.	Központi ktgv.-i szervtől műk.-i c. tám.-ok bev.	0
1.1.6.1.2.	Központi kez. ei.-től műk.-i c. tám.-ok bev.-i	0
1.1.6.1.3.	Fej. kez. ei.-től EU-s pr. és társfin. miatti m. c. t.	432.267.000
1.1.6.1.4.	Egyéb fej-i kezelésű ei.-től m.-i c. tám.-ok bev.-i	10.412.000
1.1.6.1.5.	TB pénzügyi alapjaitól műk.-i c. tám.-ok bev.-i	31.027.600
1.1.6.1.6.	Elk. állami pénzalaptól műk.-i. c. tám.-ok bev.-i	114.827.953
1.1.6.1.7.	Helyi önk.-től és azok ktgv.-i sz. m.-i c. tám.-ok	5.215.343
1.1.6.1.8.	Társulástól és ktgv.-i szerveitől kapott m.-i c. tám.-ok	0
1.1.6.1.9.	Nemz.-i önk.-től és ktgv.-i sz.-tól kapott m.-i c. tám.	0
1.1.6.1.10.	Térs.-i fejl.-i tan.-tól és ktgv.-i sz.-tól kapott m.-i c. tám.	0
1.2.	Közhatalmi bevételek	295.350.000
1.2.1.	Jövedelemadók	0
1.2.2.	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0
1.2.3.	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0
1.2.4.	Vagyoni típusú adók	40.700.000
1.2.4.1.	Építményadó	6.500.000
1.2.4.2.	Magánszemélyek kommunális adója	33.000.000
1.2.4.3.	Telekadó	1.200.000
1.2.5.	Termékek és szolgáltatások adói	247.800.000
1.2.5.1.	Értékesítési és forgalmi adók	221.600.000
1.2.5.2.	Fogyasztási adók	0
1.2.5.3.	Pénzügyi mon. nyer. terhelő adók	0
1.2.5.4.	Gépjárműadók	24.000.000
1.2.5.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	2.200.000
1.2.6.	Egyéb közhatalmi bevételek	6.850.000
1.2.6.1.	Igazgatási szolgáltatási díjak	6.500.000
1.2.6.2.	Környezetvédelmi bírság	0
1.2.6.3.	Természetvédelmi bírság	0
1.2.6.4.	Építésügyi bírság	0
1.2.6.5.	Szabálys.-i pénz és h.-i bírs. és közl. szabsz. u. b. önk.-i r.	350.000
1.2.6.6.	Egyéb bírságok	0
1.2.6.7.	Vagyoni típusú települési adók	0
1.2.6.8.	Egyéb települési adó	0
1.2.6.9.	Késedelmi pótlék, önellenőrzési pótlék	0
1.3.	Működési bevételek	328.917.947
1.4.	Működési célú átvett pénzeszközök	1.871.000
1.4.1.	Műk. c. garancia és kezességváll.-ból szárm. megtér. ÁHT-n kiv.	0
1.4.2.	Műk. c. visszatér. tám.-ok, kölcs.-ök visszatér. EU-tól	0

1.4.3.	Műk. c. visszatér. tám.-ok, kölcs.-ök vtér. korm.-októl nemz. sz.-tól	0
1.4.4.	Műk. c. visszatérítendő tám.-ok, kölcs.-ök visszat. ÁHT-n kiv.	1.061.000
1.4.4.1.	Pü.-i váll.-tól műk.-i c. visszat. tám.-ok, kölcs.-ök visszat.	0
1.4.4.2.	Nonprofit gt.-tól műk.-i c. visszat. tám.-ok, kölcs.-ök visszat	0
1.4.4.3.	Áll.-i t. tul. nem pü.-i váll.-tól műk.-i c vt. tám.-ok, kölcs. vt.	0
1.4.4.4.	Önk.-i t. tul. nem pü.-i váll.-tól műk.-i c. vt. tám.-ok, kölcs. vt.	0
1.4.4.5.	Egyéb váll.-tól műk.-i c. visszatérítendő tám.-ok, kölcs.-ök vt.	0
1.4.4.6.	Házt.-tól műk.-i c. visszatérítendő tám.-ok, kölcs.-ök visszat.	0
1.4.4.7.	Egyéb civil sz.-tól műk.-i c. visszat. tám.-ok, kölcs.-ök visszat.	1.061.000
1.4.4.8.	Egyházi j. szem.-tól műk.-i c. visszat. tám.-ok, kölcs.-ök visszat.	0
1.4.4.9.	Egyéb külf.-tól műk.-i c. visszat. tám.-ok, kölcs.-ök visszatér.	0
1.4.5.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	810.000
1.4.4.1.	Pénzügyi váll.-tól működési célú átvett pénzeszközök	0
1.4.4.2.	Nonprofit gt.-tól működési c. átvett pénzeszközök	0
1.4.4.3.	Állami t. tul. nem pü.-i váll.-tól műk.-i c. átvett pénzeszk.	0
1.4.4.4.	Önk.-i t. tul. nem pü.-i váll.-tól műk.-i c. átvett pénzeszk.	0
1.4.4.5.	Egyéb vállalkozástól működési célú átvett pénzeszközök	0
1.4.4.6.	Háztartásoktól működési célú átvett pénzeszközök	0
1.4.4.7.	Egyéb civil szerv.-tól műk.-i célú átvett pénzeszközök	750.000
1.4.4.8.	Egyházi jogi személytől műk.-i célú átvett pénzeszközök	60.000
1.4.4.9.	EU-tól működési célú átvett pénzeszközök	0
1.4.4.10.	Korm.-tól és nemz.-i szervektől műk.-i célú átvett pénze.	0
1.4.4.11.	Egyéb külföldiektől működési célú átvett pénzeszközök	0
2.	Felhalmozási költségvetés bevételei	840.159.024
2.1.	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	840.159.024
2.1.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	20.000.000
2.1.1.1.	Felhalmozási célú központi támogatások	20.000.000
2.1.1.2.	Vis maior támogatások	0
2.1.1.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások	0
2.1.2.	Felhalm.-i c. gar. és kezességváll. szárm. megtér. ÁHT-n belül	0
2.1.3.	Felhalm.-i c. visszatérítendő tám., kölcsönök visszatér. ÁHT-n b.	0
2.1.3.1.	Központi ktgv.-i szervtől felh. c. visszatér. tám., kölcs. v.	0
2.1.3.2.	Központi kezelésű előirányzattól felh. c. visszatér. tám., kölcs. v.	0
2.1.3.3.	Fej.-i kez. ei.-tól EU-s pr. és társfin. miatti felh. c. visszat. tám., k. v.	0
2.1.3.4.	Egyéb fejezeti kezelésű előir.-tól felh. c. visszatér. tám., kölcs. v.	0
2.1.3.5.	TB pénzügyi alapjaitól felh. c. visszatér. tám., kölcs. v.	0
2.1.3.6.	Elkülönített áll.-i pénzalaptól felh. c. visszatér. tám., kölcs. v.	0
2.1.3.7.	Helyi önk.-tól és azok ktgv.-i sz. felh. c. visszatér. tám., kölcs. v.	0
2.1.3.8.	Társ.-tól és azok ktgv.-i sz. felh. c. visszat. tám., kölcs. v.	0
2.1.3.9.	Nemzetiségi önk.-tól és ktgv.-i sz.-tól felh. c. visszat. tám., kölcs. v.	0
2.1.3.10.	Térs.-i fejl.-i tan.-tól és ktgv.-i sz.-tól felh. c. visszat. tám., kölcs. v.	0
2.1.4.	Felhalm.-i c. visszatér. tám., kölcs. igénybevét. ÁHT-n belülről	0
2.1.5.	Egyéb felhalm.-i célú támogatások bev. ÁHT-n belülről	820.159.024
2.1.5.1.	Központi ktgv.-i szervtől felhalmozási c. tám.	0
2.1.5.2.	Központi kezelésű előirányzattól felh.-i c. tám.-ok bev.-i	458.438.024
2.1.5.3.	Fej.-i kez. előir.-tól EU-s pr. és társfin. miatti felh. célú tám.	352.479.000
2.1.5.4.	Egyéb fejezeti kezelésű előir.-tól felhalm.-i c. tám.-ok bev.-i	0
2.1.5.5.	TB pénzügyi alapjaitól felhalm.-i c. tám.-ok bev.-i	0
2.1.5.6.	Elkülönített állami pénzalaptól felhalm. c. tám.-ok bev.-i	9.242.000
2.1.5.7.	Helyi önk.-tól és azok ktgv.-i sz. felhalm. c. támogatások	0

2.1.5.8.	Társulástól és ktgv.-i szerveitől kapott felh. c. támogatások	0
2.1.5.9.	Nemzetiségi önk.-tól és ktgv.-i szervétől kapott felh.-i c. tám.	0
2.1.5.10.	Társégi fejl.-i tanácstól és ktgv.-i szervétől kapott felh.-i c. tám.	0
2.2.	Felhalmozási bevételek	0
2.1.1.	Immateriális javak értékesítése	0
2.1.2.	Ingatlanok értékesítése	0
2.1.3.	Egyéb tárgyi eszköz értékesítése	0
2.1.4.	Részesedések értékesítése	0
2.1.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0
2.3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
2.3.1.	Felh. c. garancia és kezességváll.-ból szárm. megtér. ÁHT-n kiv.	0
2.3.2.	Felh. c. visszatérítendő tám,-ok, kölcs.-ök visszatér. EU-tól	0
2.3.3.	Felh. c. visszat. tám.-ok, kölcs.-ök visszatér. korm.-októl, nemz. szerv.-től	0
2.3.4.	Felh. c. visszatérítendő tám.-ok, kölcsönök visszatér. ÁHT-n kiv.	0
2.3.4.1.	Pü.-i váll.-tól felh.-i c. visszat. tám.-ok, kölcsönök visszat.	0
2.3.4.2.	Nonprofit gt.-tól felh.-i c. visszat. tám.-ok, kölcsönök visszat.	0
2.3.4.3.	Áll.-i t. tul. nem pü.-i váll.-tól felh.-i c. visszatér. tám.-ok, kölcs. vt.	0
2.3.4.4.	Önk.-i t. tul. nem pü.-i váll.-tól felh.-i c. visszatér. tám.-ok, kölcs. vt.	0
2.3.4.5.	Egyéb váll.-tól felh.-i c. visszat. tám.-ok, kölcsönök visszatér.	0
2.3.4.6.	Háztart.-tól felh.-i c. visszat. tám.-ok, kölcsönök visszatér.	0
2.3.4.7.	Egyéb civil sz.-tól felh.-i c. visszat. tám.-ok, kölcsönök visszatér.	0
2.3.4.8.	Egyházi jogi sz.-tól felh.-i c. visszat. tám.-ok, kölcsönök visszatér.	0
2.3.4.9.	Egyéb külf.-tól felh.-i c. visszat. tám.-ok, kölcsönök visszatér.	0
2.3.5.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
2.3.5.1.	Pénzügyi vállalkozástól felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
2.3.5.2.	Nonprofit gazd.-i társaságtól felhalm.-i c. átvett pénze.	0
2.3.5.3.	Áll.-i t. tul. nem pü.-i vállalkozástól felh. c. átvett pénzeszk.	0
2.3.5.4.	Önk.-i t. tul. nem pü.-i vállalkozástól felh.-i c. átvett pénzeszk.	0
2.3.5.5.	Egyéb vállalkozástól felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
2.3.5.6.	Háztartásoktól felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
2.3.5.7.	Egyéb civil szervezetektől felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
2.3.5.8.	Egyházi jogi személytől felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
2.3.5.9.	EU-tól felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
2.3.5.10.	Kormányoktól és nemz.-i szervektől felh.-i c. átvett pénzeszk.	0
2.3.5.11.	Egyéb külföldiektől felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0

**II. Finanszírozási bevételek** **1.254.576.871**

1.	Belföldi finanszírozás bevételei	1.254.576.851
1.1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0
1.2.	Belföldi értékpapírok bevételei	0
1.3.	Maradvány igénybevétele	399.281.542
1.4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0
1.5.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0
1.6.	Központi, irányító szervi támogatás	855.295.309
1.7.	Betétek megszüntetése	0
1.8.	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0

1.9.	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0
2.	Külföldi finanszírozás bevételei	0
3.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0
4.	Váltóbevételek	0
(3)	Az Önkormányzat összesített működési és felhalmozási, együttesen költségvetési bevételeit kiemelt előirányzatok szerint az 1. számú melléklet tartalmazza.	
(4)	Az Önkormányzat, mint 1. cím, részletes, címrend szerinti bevételeit az 1/a mellékletben állapítja meg.	
(5)	Az Önkormányzat Polgármesteri Hivatalának részletes, címrend szerinti bevételeit (2. cím) az 1/b melléklet részletezi.	
(6)	Az Önkormányzathoz, mint fenntartóhoz, kapcsolódó önálló gazdasági szervezettel nem rendelkező Óvodai Intézmény (3. cím) részletes, címrend szerinti bevételeit az 1/c mellékletben határozza meg.	
(7)	Az Önkormányzathoz, mint fenntartóhoz, kapcsolódó önálló gazdasági szervezettel nem rendelkező OPSKMM Intézmény (6. cím) részletes, címrend szerinti bevételeit az 1/e mellékletben határozza meg.	
(8)	A Városi Humánsegítő és Szociális Szolgálat (5. cím) részletes, címrend szerinti bevételeit az 1/f mellékletben határozza meg.	
(9)	Mezőberény Város Önkormányzat finanszírozási bevételeit egységes rovatrend szerint a 16/a. számú melléklet határozza meg	
(10)	Mezőberény Város Önkormányzat összevont, a címrendnek és az egységes rovatrendnek megfelelő bevételeit a 17/a. számú mellékelt részletezi.	
(11)	Önkormányzat kiemelt előirányzatonkénti bevételeit funkcionkénti bontásban a 18/a számú melléklet határozza meg.	
(12)	A Polgármesteri Hivatal kiemelt előirányzatonkénti bevételeit funkcionkénti bontásban 18/b számú melléklet tartalmazza.	
(13)	Az Óvodai Intézmény kiemelt előirányzatonkénti bevételeit funkcionkénti bontásban 18/c számú melléklet részletezi.	
(14)	Az OPSKMM kiemelt előirányzatonkénti bevételeit funkcionkénti bontásban a 18/e számú melléklet határozza meg.	
(15)	A Városi Humánsegítő és Szociális Szolgálat kiemelt előirányzatonkénti bevételeit funkcionkénti bontásban a 18/f számú melléklet határozza meg	
(16)	Mezőberény Város Önkormányzatánál vállalkozási tevékenység nem folyik. A vállalkozási tevékenység bevételeit és kiadásait értelem szerint az 5. számú melléklet nullásan szemlélteti.	

- (17) Az Önkormányzat az intézmények (2-6. cím) adott évben képződő többletbevételeit a támogatásba beszámítja.
- (18) Az önkormányzat az intézményeit megillető pénzmaradvány felhasználását a 2011. évi CXCV. tv. 86. § (5) alapján az alábbiak szerint korlátozza:
- Kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradványként csak a 2016. évi jóváhagyott előirányzatok terhére vállalt kötelezettség vehető figyelembe,
  - A szabad pénzmaradványt eltérő rendelkezés hiányában a hiány finanszírozására fordítja az önkormányzat.
- (19) A kiemelt előirányzatokon keletkező megtakarítás elsődlegesen más kiemelt előirányzat hiányának forrásául használható fel átcsoportosítási kérelemmel.

## 7.§

- (1) Az Önkormányzat a 2018. évi költségvetésének összes kiadását **4.322.407.027 Ft-ban határozza meg.**
- (2) Az Önkormányzat 2018. évi költségvetési és finanszírozási kiadásait az alábbiak szerint határozza meg:

		adatok Ft-ban
<b>I. Költségvetési kiadások:</b>		<b>3.440.102.176</b>
1.	Működési költségvetési kiadások	2.222.969.329
1.1.	Személyi juttatás	872.386.690
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	173.970.138
1.3.	Dologi kiadások	1.006.916.501
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	29.513.000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	140.183.000
1.5.1.	Nemzetközi kötelezettségek	0
1.5.2.	Elvonások, befizetések	0
1.5.2.1.	Helyi önk. előző évi elszámolásából származó kiadások	0
1.5.2.2.	Helyi önk. törvényi előíráson alapuló befizetései	0
1.5.2.3.	Egyéb elvonások, befizetések	0
1.5.3.	Műk.-i c. garancia- és kezességvállalásból szárm. kifiz. ÁHT-n bel.	0
1.5.4.	Műk.-i c. visszatérítendő tám., kölcs.-ök nyújt. ÁHT-n belülre	0
1.5.5.	Műk.-i c. visszatér. tám., kölcsönök törl. ÁHT-n belülre	0
1.5.6.	Egyéb műk.-i célú támogatások államháztartáson belülre	1.043.000
1.5.7.	Műk.-i c. garancia- és kezességvállalásból szárm. kifiz. ÁHT-n kív	0
1.5.8.	Műk.-i c. visszatér. tám., kölcsönök nyújtása ÁHT-n kívülre	1.187.000
1.5.9.	Árkiegészítések, ártámogatások	0
1.5.10.	Kamattámogatások	0
1.5.11.	Működési célú támogatások az EU-nak	0
1.5.12.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	57.140.000
1.5.13.	Tartalékok	80.183.000
2.	Felhalmozási kiadások	1.217.132.847

2.1.	Beruházási kiadások	623.894.000
2.2.	Felújítási kiadások	178.386.000
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	414.852.847
2.3.1.	Felh.-i c. garancia- és kezességvállalásból származó kifiz. ÁHT-n bel.	0
2.3.2.	Felh.-i c. visszatér. támogatások, kölcsönök nyújtása ÁHT-n belülre	0
2.3.3.	Felh.-i c. visszatér. tám., kölcsönök törlesztése ÁHT-n belülre	0
2.3.4.	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre	414.852.847
2.3.5.	Felh.-i c. garancia- és kezességvállalásból származó kifiz. ÁHT-n kív.	0
2.3.6.	Felh.-i c. visszatér. támogatások, kölcsönök nyújtása ÁHT-n kívülre	0
2.3.7.	Lakástámogatás	0
2.3.8.	Felhalmozási célú támogatások az EU-nak	0
2.3.9.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0

**II. Finanszírozási kiadások** **882.304.851**

1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	882.304.851
1.1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
1.2.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0
1.3.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0
1.4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	27.009.542
1.5.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	855.295.309
1.6.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0
1.7.	Pénzügyi lízing kiadásai	0
1.8.	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	0
1.9.	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0
2.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0
3.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	0
4.	Váltókiadások	0

(3) A Mezőberény Város Önkormányzat 2017. évi működési és felhalmozási, együttesen költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatok szerint a 2. számú melléklet határozza meg.

(4) Az Önkormányzat (1. cím) részletes, címrend szerinti kiadásait a 2/a melléklet állapítja meg.

(5) Az Önkormányzat Polgármesteri Hivatalának (2. cím) részletes, címrend szerinti kiadásait a 2/b melléklet részletezi.

(6) Az Önkormányzathoz, mint fenntartóhoz, kapcsolódó önálló gazdasági szervezettel nem rendelkező Óvodai Intézmény (3. cím) részletes, címrend szerinti kiadásait a 2/c melléklet rögzíti.

(7) Az Önkormányzathoz, mint fenntartóhoz, kapcsolódó önálló gazdasági szervezettel nem rendelkező OPSKMM Intézmény (6. cím) részletes, címrend szerinti kiadásait a 2/e melléklet rögzíti.

(8) A Városi Humánsegítő és Szociális Szolgálat (5. cím) részletes, címrend szerinti kiadásait az 2/f mellékletben határozza meg.

(9) Az Önkormányzat kiemelt előirányzatokénti kiadásait funkcionkénti bontásban a 15/a számú melléklet határozza meg.

- (10) A Polgármesteri Hivatal kiemelt előirányzatonkénti kiadásait funkciókénti bontásban 15/b számú melléklet tartalmazza.
- (11) Az Óvodai Intézmény kiemelt előirányzatonkénti kiadásait funkciókénti bontásban 15/c számú melléklet részletezi.
- (12) Az OPSKMM kiemelt előirányzatonkénti kiadásait funkciókénti bontásban 15/e számú melléklet tartalmazza.
- (13) A Humánsegítő és Szociális Szolgálat kiemelt előirányzatonkénti kiadásait funkciókénti bontásban 15/f számú melléklet részletezi.
- (14) Mezőberény Város Önkormányzat finanszírozási kiadásait egységes rovatrend szerint a 16/b. számú melléklet határozza meg.
- (15) Mezőberény Város Önkormányzat összevont, a címrendnek és az egységes rovatrendnek megfelelő kiadásait a 17/b. számú mellékelt részletezi.
- (16) Mezőberény Város Önkormányzat, a Mezőberényi Polgármesteri Hivatal, valamint a Mezőberény Város Óvodai Intézménye, a Városi Humánsegítő és Szociális Szolgálat és az Orlai Petrics Soma Könyvtár, Muzeális Gyűjtemény és Művelődési Központ beruházási kiadásait részletesen a 19. számú melléklet tartalmazza.
- (17) Mezőberény Város Önkormányzat költségvetési tartalékainak állományát és célonkénti bontását a 8. számú melléklet mutatja be. A Képviselő-testület határozattal dönt a tartalék felhasználásáról.
- (18) Mezőberény Város Önkormányzat, a Mezőberényi Polgármesteri Hivatal, valamint a Mezőberény Város Óvodai Intézménye, a Városi Humánsegítő és Szociális Szolgálat és az Orlai Petrics Soma Könyvtár, Muzeális Gyűjtemény és Művelődési Központ felújítási kiadásait részletesen a 20. számú melléklet tartalmazza.
- (19) Mezőberény Város Önkormányzat egyéb működési kiadásait a 21. számú melléklet részletezi.
- (20) Mezőberény Város Önkormányzat egyéb felhalmozási kiadásait a 22. számú melléklet részletezi.

## 8. §

- (1) A központi szervek által az önkormányzat részére, illetve képviselő-testületi határozat által az intézmény számára biztosított pótelőirányzat összegéről a Polgármester a Képviselő-testületet köteles tájékoztatni. Ennek megfelelően a költségvetési rendeletet a Képviselő-testület negyedévente, de legkésőbb 2018. február 28.-ig (2017. december 31. hatállyal) módosítja.
- (2) Mezőberény Város Önkormányzat működési, felhalmozási és finanszírozási bevételi és kiadási előirányzatainak jogcímcsoport szerinti bontását kiemelt előirányzatonként kötelező nem kötelező feladatellátás tekintetében a 3. számú melléklet szemlélteti.
- (3) Mezőberény Város Önkormányzat költségvetési létszámkeretét a 4. számú melléklet mutatja be.



- (4) Mezőberény Város Önkormányzat működési, felhalmozási és finanszírozási bevételeinek és Mezőberény Város Önkormányzat működési, felhalmozási, finanszírozási célú bevételi és kiadási előirányzatait mérlegszerűen a 6. számú melléklet szemlélteti.
- (5) Mezőberény Város Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek az előirányzatait a gördülő tervezés alapján a 7. számú melléklet tartalmazza.
- (6) Mezőberény Város Önkormányzat előirányzat-felhasználási ütemtervét a 11. számú melléklet mutatja be.
- (7) A 2017. évi költségvetés eredeti előirányzatait intézményenkénti bontásban az intézményfinanszírozással együttesen a 12. számú melléklet tartalmazza.
- (8) A közvetett támogatásokat részletezve a 13. számú melléklet tartalmazza.
- (9) Az Önkormányzat a 2011. évi CXCV. törvény Magyarország gazdasági stabilitásáról (továbbiakban: Gst.) rendelkezései alapján meghatározott rendelkezéseit a középtávú tervezésére vonatkozóan a 14. számú melléklet részletezi.
- (10) Az Önkormányzat hosszú lejáratú kötelezettségeinek alakulását, több évre kiható kötelezettségvállalását a 9. számú melléklet tartalmazza.
- (11) Az Európai Unió támogatással megvalósuló projekteket a 10. számú melléklet részletezi.
- (12) Az önállóan működő, valamint az önállóan működő és gazdálkodó intézmények a kiemelt előirányzatokon belül saját hatáskörű előirányzat-átcsoportosítást csak a működés zavartalan biztosítása érdekében végezhetnek.
- (13) Az Önkormányzat által fenntartott intézmények kötelesek elszámolni az alaptevékenységük feladatcsökkenésére jutó állami támogatással.
- (14) Mezőberény Város Önkormányzat költségvetési rendeletének végrehajtásánál sarkalatos szabályként alkalmazandó, hogy a tárgyévi fizetési kötelezettség csak a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható és a kifizetések is e határig rendelkezhetők el.
- (15) A tárgyévi költségvetésben nem tervezett többletkiadásokra csak képviselő-testületi felhatalmazással vállalható kötelezettség, illetőleg képezhető előirányzat.
- (16) Mezőberény Város Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a Polgármestert, hogy a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztályának szakmai segítségével az ideiglenesen szabad forrásokat betétként helyezze el. Az ebből származó kamatbevétel az Önkormányzat (1. cím) bevételeit növeli.
- (17) Az Önkormányzat és fenntartott intézményeinél csak a határozatlan idejű foglalkoztatású dolgozók kaphatnak különös esetben (különleges élethelyzet felmerülésekor) fizetési előleget. A fizetési előleg nyújtására és visszafizetésére az SZJA törvényben meghatározottak az irányadók azzal a kitéttel, hogy egy adott intézménynél összesen az intézményi költségvetés személyi juttatásainak maximum 2%-áig nyújtható ilyen juttatás a munkavállalók részére. A fizetési előleggel kapcsolatos kötelezettségvállalási jogok és kötelezettségek a mindenkori munkáltatót illetik. Az előleg adott évi első folyósítása az önkormányzati költségvetési rendelet elfogadása után engedélyezett.

- (18) Mezőberény Város Önkormányzat felhatalmazza a fenntartása alá tartozó intézményeket, hogy a 2018. évi költségvetés elfogadásáig a költségvetési szervek folyamatos működtetésének biztosítása érdekében az előző év átmeneti időszakának megfelelően - az intézményi átszervezések, átalakítások figyelembe vételével számítottan arányos keretek között - gazdálkodhasson, szedje a bevételeket és teljesítse a kötelezettségeket, kiadásokat.
- (19) A hitel- és kötvényműveletekhez kapcsolódó technikai feladatokat a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztálya végzi.
- (20) Az Önkormányzat meghatározza, hogy a teljesítmény ösztönzésére maximálisan a határozatlan idejű foglalkoztatásban álló foglalkoztatott összesített három havi rendszeres személyi juttatását nem meghaladó összeg fordítható.
- (21) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a költségvetés általános tartaléka terhére rendkívüli esetekben, esetenként 2.000.000,- Ft erejéig rendelkezhessen a felhasználásról. A rendkívüli rendelkezéseiről a következő testületi ülésen beszámolási kötelezettséggel tartozik.
- (22) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a költségvetési rendeletben jóváhagyott felhalmozási kiadások keretein belül a sürgős döntési igényt kívánó tervezési feladatok megrendelésénél esetenként 1.000.000,- Ft erejéig rendelkezhessen, a rendkívüli rendelkezéseiről a következő testületi ülésen beszámolási kötelezettséggel tartozik.
- (23) Mezőberény Város Önkormányzat Képviselő-testülete a határozatlan idejű munkaviszonyban foglalkoztatott dolgozói részére juttatott költségtérítési szabályokban az alábbiak szerint szab korlátot. A képernyő előtt végzett munkavégzés miatti szemüvegtérítésre vonatkozóan a szemüveg, szemüvegkeret és kontaktlencse tekintetében együttesen elfogadható maximális költségtérítési összege személyenként 30.000 Ft, az utazási költségtérítés esetében a kiküldetésnél, a saját gépkocsi használata viszonylatában a gépkocsi-kopásra 15 Ft/km térítést engedélyez (a hatályos NAV üzemanyagárak figyelembevételével történt üzemanyag-térítésen túlmenően) elszámolni. Valamint a saját gépjárművel történő munkába járás térítése esetében a 9 Ft/km, illetve bérletek esetén a 86%-os térítést engedélyezi a fenntartott költségvetési szerveinél.

## 9. §

E rendelet 2018. február 14. napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2018. január 1-től kell alkalmazni.

Mezőberény, 2018. január

Siklósi István sk.  
polgármester

Dr. Földesi Szabolcs sk.  
jegyző