

3.§ (1) A képviselő-testület a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási Tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a figyelembe vehető saját bevételeit az **12. mellékletben** határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a költségvetési évben hitel felvételét nem tervezi.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat előző évről megállapított működési pénzmaradványának felhasználását a következőképpen állapítja meg: 40.761.302 Ft

(4) A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

- a. engedélyezett létszámkeret: 3 fő + 1 fő választott tisztségviselő
- b. átlagos statisztikai állományi létszám – átlagl létszám 3 fő

(5) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata (keret) 3 fő. A létszámkimutatást a **11. melléklet** tartalmazza.

(6) A Képviselő-testület az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat nem tervez.

(7) A Képviselő-testület az önkormányzat összevont költségvetésében az általános tartalék összegét 0 Ft-ban, a céltartalék összegét 0 Ft-ban állapítja meg.

(8) A képviselő-testület 2019. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:

- a) a köztisztviselői illetményalap 46.380 Ft,
- b) a köztisztviselők cafetéria juttatás kerete bruttó 200000,- Ft/év/fő.
- c) a munkába járás költségtérítése 15 Ft/km, bérlettérítés esetén 86 %

### 3. A költségvetés végrehajtásának általános szabályai

4. § (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetési rendeletben szereplő önkormányzatot érintő bevételek beszedésére és az ott meghatározott kiadások teljesítésére.

(2) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi pénzügyi útján hasznosíthatja. Az értékpapír kibocsátása értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.

(3) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozási módja a likvid hitelfelvétel a számlavezető pénzügyintézetektől. A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatárra tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.

(4) A hitelfelvétellel kapcsolatos szerződés megkötésének a jogát a képviselő-testület nem ruházza át, a hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a képviselő-testületet illetik meg.

(5) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése, és annak visszavezetése a képviselő-testülete hatásköre.

(6) A költségvetési szervek finanszírozása havi ütemezésben történik, ettől eltérő ütemezés a képviselő-testület engedélyével történhet. A jegyző gondoskodik az önkormányzat költségvetési rendeletének megfelelően a költségvetési szervek pénzellátásáról. A pénzellátás havonta előre a hónap ötödik napjáig kerül átutalásra, összege az éves összeg 1/12-ed része, szükség esetén ettől el lehet térni, nem rendszeres kifizetések esetén eseti jelleggel.

(7) A helyi önkormányzati költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt. Ehhez kapcsolódóan a képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja rendeletét.

(8) A polgármester az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és az előirányzatok közötti átcsoportosítására az alábbiak szerint jogosult:

a) működési kiadásokra vonatkozóan az egyes kormányzati funkciók, illetve feladatok között a jóváhagyott előirányzatokon belül engedélyezhet átcsoportosítást. Új feladatokra a forrás egyidejű megjelölésével, illetve amennyiben történt tartalékképzés, az általános tartalék 10 %-os felhasználásáig,

b) felhalmozási célú előirányzatok esetében a Képviselő-testület által már jóváhagyott fejlesztési feladatok és felújítási célok, dologi kiadások előirányzatai közötti átcsoportosításokat engedélyezhet esetenként 500 ezer forintos összeghatárig.

c) a nyertes pályázat megvalósítása érdekében indokolt esetben jogosult a működési kiadási és felhalmozási célú előirányzatok közötti átcsoportosítások engedélyezésére.

d) A polgármester az a)-c) pontokban kapott felhatalmazás alapján tett intézkedéseiről a képviselő-testületet köteles írásban tájékoztatni. Az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként a képviselő-testület módosítja költségvetési rendeletét – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal.


(9) A költségvetésben jóváhagyott feladatokat a végrehajtás során rangsorolni kell, elsőbbséget kell biztosítani az intézményfinanszírozásnak, az önkormányzat működésével összefüggő kiadásoknak, az adósságszolgálat teljesítésének.

(10) Az önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét tartalmazza.

(11) Az önkormányzat működési és felhalmozási mérlegét a **10. melléklet** tartalmazza.

7. § E rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2019. költségvetési év során kell alkalmazni.

Nemessándorháza, 2019. február 20.

  
Antal Sándorné  
polgármester



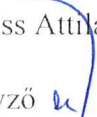
  
Dr. Kiss Attila  
jegyző

Záradék:

Rendeletet a mai napon kihirdettem.

Nemessándorháza, 2019. február 20.



  
Dr. Kiss Attila  
jegyző



## Nemessándorháza Község Önkormányzat képviselő-testületének

### az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről (előterjesztés)

A település polgármestereként:

- a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény (a továbbiakban: hatásköri törvény) 139. § (1) bekezdés a) pontjában foglaltak szerint,
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése alapján, valamint
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 27. § (2) bekezdés alapján

a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A költségvetési rendelet-tervezet benyújtási határideje február 15., ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadja el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő 45. nap.

A mellékelt rendelettervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembevételével,
- a jegyző irányításával

került összeállításra.

Az önkormányzat képviselő-testülete a rendeletet a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva alkotja meg. (A hivatkozott törvény kimondja, hogy: feladatkörében eljárva a helyi önkormányzat törvény által nem szabályozott helyi társadalmi viszonyok rendezésére, illetve törvényben kapott felhatalmazás alapján önkormányzati rendeletet alkot.)

Az önkormányzat a költségvetési rendeletét az alábbi felhatalmazások alapján alkotja meg:

- Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés a) pontja, mely kimondja, hogy a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között rendeletet alkot,
- Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontja, mely kimondja, hogy a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján gazdálkodik.



Az önkormányzatnak a költségvetési rendeletalkotási kötelezettségét előírja továbbá:

- az Áht. 5. § (1) és (2) bekezdése, mely kimondja, hogy a költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatokat, valamint a finanszírozási bevételi előirányzat és a finanszírozási kiadások előirányzatot az államháztartás önkormányzati alrendszer esetében a költségvetési rendelet, határozat állapítja meg.
- a hatásköri törvény 138. § (1) bekezdés b) pontja, mely kimondja, hogy a képviselő-testület megalkotja a helyi önkormányzat költségvetéséről szóló rendeletet, illetve az ahhoz kapcsolódó rendeleteket.

## **1. Általános rendelkezések**

A rendelet hatálya az önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

Az önkormányzati költségvetésben a költségvetési szerveket nem kell címenként kezelni az Áht. alapján, ezért a költségvetési rendelet nem határozza meg a címrendet.

## **2. Az önkormányzat összesített 2019. évi költségvetése**

A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításakor figyelembe vételre került:

- az Áht. 4/A. § (1) bekezdése,
- az Áht. 6. § (3) - (6) bekezdése, amelyben a költségvetési kiemelt bevételek és kiadások találhatók,
- az Áht. 6. § (7) bekezdése, melyben a finanszírozási bevételek és kiadások kerülnek meghatározásra,
- az Áht. 23-24. §-a és az Ávr. 24., 27-28. §-a amely a költségvetési rendelet szerkezetére, elkészítésére vonatkozó előírásokat határozza meg.

A rendelet ezen része az önkormányzati szintű adatokat tartalmazza.

Az önkormányzat önkormányzati szintre összesített költségvetési főösszege

Az önkormányzat 2019. évi önkormányzati szintre összesített költségvetésének főösszege  
89.195.069 Ft

Az önkormányzati szinten összesített:

- a) költségvetési bevételek összege: 89.195.069 Ft,
- b) a költségvetési kiadások összege: 89.195.069 Ft
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete – 0 Ft

## 2.1. A költségvetési bevételek

A költségvetési bevételek vonatkozásában

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja - a bevételek tekintetében - kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait működési bevételek, felhalmozási bevételek, kiemelt bevételi előirányzatok szerint, továbbá kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:
  - a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen:
    - a helyi adó bevételeket,
    - az általános működéshez és az ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokat,
    - a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,
  - elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit;
- az Áht. 6. § (2) bekezdése adja meg azt, hogy a költségvetési bevételi előirányzatok két csoportba sorolandók: működési bevételi előirányzat csoportba vagy felhalmozási bevételi előirányzat csoportba,
- az Áht. 6. § (3) bekezdése meghatározza a Működési bevételek közé tartozó kiemelt bevételi előirányzatok körét,
- az Áht. 6. § (4) bekezdése rögzíti a Felhalmozási bevételek közé tartozó kiemelt bevételei előirányzatokat.

Az önkormányzat összesített bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre

Kiemelt bevételi előirányzatok	2019. évi eredeti előirányzat	
	összege ezer forintban	megoszlása (%)
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	26.122.593	
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	
B3. Közhatalmi bevételek	7.836.000	
B4. Működési bevételek	14.475.174	
B5. Felhalmozási bevételek	0	
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	
Költségvetési bevétel összesen	48.433.767	

A fentiek alapján a bevételek között a legnagyobb arányt a következő kiemelt bevételi előirányzatok jelentetik:

- működési célú támogatások

A bevételek elemzése

Működési célú támogatások államháztartáson belülről kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

- az önkormányzatok működési támogatásai,

Az önkormányzatok működési támogatásai jogcímen 23.026 ezer forint került tervezésre, melyen belül:

- helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 14.371 ezer forint,
- települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 0 ezer forint,
- települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézési feladatainak támogatása: 6.025 ezer forint,
- települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása: 1.800. ezer forint,
- működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások 0 ezer forint,
- elszámolásból származó bevételek 834 ezer forint.

Közhatalmi bevétel kiemelt előirányzatán belül az alábbi bevételek kerültek figyelembe vételre:

- adók:
  - magánszemélyek kommunális adója, gépjárműadó, iparűzési adó, építményadó

A működési bevételek közé azok a bevételek kerültek beszámításra, amelyek a működés során keletkeznek, így különösen:

- a szolgáltatások ellenértéke, 4.930 ezer forint,
- a közvetített szolgáltatások ellenértéke, 0 ezer forint,
- tulajdonosi bevételek, 50 ezer forint,
- kamatbevételek, és más nyereségjellegű bevételek 20 ezer forint,
- egyéb pénzügyi műveletek bevételei, 0 ezer forint,
- egyéb működési bevételek, 9.475 ezer forint,

A rendelet a bevételeket csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes bevételen belül:

- a kötelező feladatok bevételei: 89.195 ezer forint,
- az önként vállalt feladatok bevételei: 0 ezer forint,
- az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

A bevételek ilyen jellegű tagolásának követelményét írja elő:

- az Áht. 23. § (2) bekezdés ab) pontja, valamint
- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. § (3) bekezdése, mely alapján a rendeletnek elkülönítetten kell tartalmazni a kötelező feladatokat, és a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatokat.



A rendelet az Áht. 23. § (2) bekezdés aa) pontja alapján a bevételeket csoportosítja működési, illetve felhalmozási előirányzatok szerint.

Az Áht. 6. § (3) bekezdés alapján működési bevételek előirányzatok:

- B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 26.123 ezer forint,
- B3. Közhatalmi bevételek: 7.836 ezer forint,
- B4. Működési bevételek: 14.475 ezer forint,
- B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,

Működési bevételek előirányzat csoport összesen: 48.434 ezer forint.

Az Áht. 6. § (4) bekezdés alapján felhalmozási bevételek előirányzatok:

- B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- B5. Felhalmozási bevételek: 0 ezer forint,
- B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,

Felhalmozási bevételek előirányzat csoport összesen: 0 ezer forint.

Egyes önkormányzati bevételek

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja alapján a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:

- a helyi adó bevételeket,
- a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat,
- a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat.

A rendelettervezet ennek megfelelően utal arra, hogy a költségvetési bevételek között e tételek részletezésére a rendelet 1. számú mellékletében kerül sor.

Az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat bevételei tekintetében a költségvetés tartalmazza elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

Az önkormányzat Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjainak, projektjeinek bevételeit a rendelettervezet 2. számú melléklete tartalmazza.

## **2.2. A költségvetési kiadások**

A költségvetési kiadások vonatkozásában:

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy - a kiadások tekintetében - a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatait működési kiadások, felhalmozási kiadások, kiemelt kiadási előirányzatok szerint, továbbá kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- az Áht. 6. § (2) bekezdése adja meg azt, hogy a költségvetési kiadások két csoportba sorolandók: működési kiadási előirányzatra vagy felhalmozási kiadási előirányzatra,
- az Áht. 6. § (5) és (6) bekezdése rögzíti a kiemelt kiadási előirányzatokat.

Az önkormányzat kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

Kiemelt költségvetési kiadási előirányzatok	2019. évi eredeti előirányzat	
	összege ezer forintban	megoszlása (%)
K1. Személyi juttatások	10.584.697	
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2.159.128	
K3. Dologi kiadások	17.391.925	
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	3.489.000	
K5. Egyéb működési célú kiadások	3.593.417	
K6. Beruházások	5.358.826	
K7. Felújítások	46.090.076	
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	
Költségvetési kiadás összesen	88.667.069	

A rendelet a kiadásokat csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes kiadáson belül:

- a kötelező feladatok kiadásai 83.637 ezer forint,
- az önként vállalt feladatok kiadásai 3.399 ezer forint,
- az államigazgatási feladatok kiadásai 0 ezer forint.

A kiadások ilyen jellegű tagolásának követelménye megegyezik a bevételek tagolásánál leírt követelményekkel.

A rendelet az Áht. 23. § (2) bekezdés aa) pontja alapján a kiadásokat csoportosítja működési, illetve felhalmozási előirányzatok szerint. A kiadási előirányzatok előirányzat csoportjait, és a hozzájuk tartozó kiemelt kiadási előirányzatokat az Áht. 6. § (5) és (6) bekezdése határozza meg.

A működési költségvetés kiadási előirányzatán belül a kiemelt előirányzatok a következők szerint alakulnak

Működési költségvetés kiadási előirányzat kiemelt előirányzatai	2019. évi eredeti előirányzat	
	összege ezer forintban	megoszlása (%)
K1. Személyi juttatások	10.584.697	

K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2.159.018	
K3. Dologi kiadások	17.391.925	
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	3.489.000	
K5. Egyéb működési célú kiadások	3.593.417	
Összes költségvetési működési kiadás	37.218.167	

A személyi juttatások jellemzői

A köztisztviselők illetményalapja a 2019. évben 43.380 forint.

Az illetmény-kiadások jellemzői:

- pályázatban megállapított illetményalap összege

A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó jellemzői

A kiadások előirányzata a személyi jellegű kiadások változását követi.

Dologi kiadások jellemzői

Ellátottak pénzbeli juttatásai jellemzői

Az ellátottak pénzbeli juttatásai között tervezésre kerültek a következők:

- települési támogatás
- karácsonyi támogatás,
- bursa hungarica.
- beiskolázási támogatás
- lakástámogatás

A felhalmozási költségvetés kiadási előirányzaton belül a kiemelt előirányzatok a következők szerint alakulnak

Felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat kiemelt előirányzatai	2019. évi eredeti előirányzat	
	összege ezer forintban	megoszlása (%)
K6. Beruházások	5.358.826	
K7. Felújítások	46.090.076	
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	
Összes költségvetési felhalmozási kiadás	51.448.902	

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés ba) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat költségvetési kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként.

A rendelet ennek megfelelően a kiadásoknál részletezi a helyi önkormányzat nevében végzett beruházási és felújítási kiadásokat.



Az Ávr. 24. § (1) bekezdés bb) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat költségvetési kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat.

A rendelet ennek megfelelően a kiadásoknál részletezi a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátások jogcímen tervezett kiadásokat.

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés a bd) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat költségvetési kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

Az önkormányzat Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjait, projektjeit a rendelettervezet 2. számú melléklete tartalmazza.

### **2.3. Létszám adatok**

A létszám adatok szerepeltetése már nem kötelező eleme a költségvetési rendeletnek.

Az önkormányzat összesített létszámkerete az átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 3 fő + 1 fő választott tisztségviselő.

A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 3 fő.

### **2.4. A költségvetési egyenleg működési és felhalmozási cél szerint**

Az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontja alapján a rendeletben meg kell határozni a költségvetési egyenleg összegét, illetve az egyenleg összegét:

- működési bevételek és működési kiadások egyenlege, és
  - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege
- szerinti bontásban.

A rendelet már a költségvetési bevételi és kiadási főösszeg meghatározásánál megadja a költségvetési egyenleg összegét. A rendelet így a vonatkozó részben már csak utal erre az egyenlegre, és felosztja a költségvetési egyenleget:

- működési célú költségvetési egyenlegre, illetve
- felhalmozási célú költségvetési egyenlegre.

A költségvetési rendeletben az Mötv. 111. § (4) bekezdése, valamint az Áht. 23. § (4) bekezdése alapján külső finanszírozású működési hiány nem tervezhető.

A rendelet tartalmazza a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási kiadásokat.

A rendelet tartalmazza a költségvetési hiányok finanszírozására vonatkozó adatokat, megadva a hiány belső, illetve külső finanszírozásból származó összegét, valamint a finanszírozási módokat.

A belső és külső finanszírozáshoz tartozó tételeket az Áht. 23. § (2) bekezdés d)-e) pontjai határozzák meg.

A többlet felhasználásának finanszírozási kiadásai az Áht. 23. § (2) bekezdés e) pontja és a 6. § (7) bekezdés a) pontja, valamint az elemi költségvetés K 9. Finanszírozási kiadások űrlapja szerint:

- hitel, kölcsön törlesztése államháztartáson kívülre,
- értékpapírok vásárlása,
- szabad pénzeszköz betétként való elhelyezése.

A hiány belső finanszírozására alkalmazható eszközök az Áht 23. § (2) bekezdés d) bekezdése alapján:

- betétként lekötött szabad pénzeszköz visszavonása,
- költségvetési maradvány, illetve vállalkozási maradvány igénybe vétele.

A hiány külső finanszírozására alkalmas eszközök az Áht. 23. § (2) e) pontja szerint és a 6. § (7) bekezdés a) pontja szerint:

a) a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. 3. § (1) bekezdés a-e) pontja szerinti finanszírozási formák:

- hitel, kölcsön felvétele,
- hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátása,
- váltó kibocsátása
- pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése,
- visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladó félként történő megkötése,

b) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok beváltása

### **3. Adósságot keletkeztető ügyletek**

Az Áht. 23. § (2) bekezdés f)-g) pontja kimondja, hogy a költségvetési rendeletnek tartalmaznia kell:

„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 az önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst.45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és...”

A Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet:

„(1) Adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke:

a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,

b) a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára,

c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke,

d) az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege,

e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár,

f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,

g) hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.”

Az adósságot keletkeztető ügyleteknél figyelembe kell venni még a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontja szerinti felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározott saját bevételt. Az érintett jogszabály az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet. A rendelet 2. § (1) bekezdése tartalmazza az önkormányzat saját bevételeit.

„2. § (1) Az önkormányzat saját bevételének minősül

1. a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint
6. a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés.”

A rendelet 4. számú melléklete tartalmazza az ilyen jellegű ügyleteket.

#### **4. A költségvetés végrehajtásra vonatkozó szabályok**



Az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzatnak a költségvetési rendeletében kell meghatároznia:

- az Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt,
- a finanszírozási bevételekkel kapcsolatos hatásköröket,
- a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket.
- az Áht. 34. § (2) bekezdés szerinti esetleges felhatalmazást.

Az Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatár meghatározásakor figyelembe kell venni, hogy a hivatkozott jogszabályhely kimondja, hogy a polgármester önkormányzati rendeletben meghatározott értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról, döntéséről tájékoztatja a képviselő-testületet.

### Finanszírozás

A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos jogkörök a korábbi évek gyakorlata és tapasztalatai alapján került meghatározásra. Ezek a képviselő-testület által módosíthatók.

A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos jogkörökkel kapcsolatos hatáskörök a helyi önkormányzat, illetve a költségvetési szervek tekintetében figyelembe vehető finanszírozási bevételek és kiadások alapján kerültek meghatározásra.

A költségvetési szervek finanszírozási bevételei tekintetében sajátos szabályok érvényesülnek: a betét megszüntetésre, az irányító szervi támogatásra, a pénzmaradvány igénybevételére.

### Előirányzat átcsoportosítás és előirányzat módosítás

Az előirányzat-átcsoportosítás, illetve előirányzat-módosítás fogalmát az Áht. 1. § 5. és 6. pontjai határozzák meg:

„5. előirányzat-átcsoportosítás: az átcsoportosítást végrehajtó költségvetésének - az Országgyűlés vagy a Kormány intézkedése, és a fejezetet irányító szervek megállapodása esetén a központi költségvetés, a fejezetet irányító szerv intézkedése esetén a fejezet, az államháztartás önkormányzati alrendszerében a költségvetési rendelet, határozat összesített - kiadási előirányzatai főösszegének változatlanlansága mellett a kiadási előirányzatok egyidejű csökkentésével és növelésével végrehajtott módosítás,

6. előirányzat-módosítás: bevételi előirányzat vagy kiadási előirányzat növelése vagy csökkentése ,”

A fentiek alapján:

a) előirányzat átcsoportosítás:

- a kiadási előirányzat csökkentése és egyidőben történő növelése (ha a csökkentés és a növelés összege összességében megegyezik, az átcsoportosítás eredményeképpen a költségvetési főösszeg változatlan);
- a bevételi előirányzatok tekintetében nem értelmezhető,

b) előirányzat módosítás:

- kiadási előirányzat növelése és egyidőben a bevételi előirányzat növelése (eredményeképpen a költségvetési főösszeg nő)

- kiadási előirányzat csökkentése és egyidőben a bevételi előirányzat csökkentése (eredményképpen a költségvetési főösszeg csökken).

#### Az előirányzat átcsoportosítás

Az Áht. 34. § (1) bekezdése, valamint az Ávr. 43/A. § (1) - (3) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételi és kiadási előirányzatok átcsoportosításáról, - ha arról a költségvetési rendeletben a képviselő-testület másként nem rendelkezik, - a képviselő-testület dönt.

A rendelettervezet az előirányzat átcsoportosítás jogkörével kapcsolatban felhatalmazást nem tartalmaz:

- a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai között, illetve
- sem pedig a kiemelt kiadási előirányzatokon belüli rovatok közötti előirányzat átcsoportosításra vonatkozóan.

Az Áht. 34. § (3) bekezdése alapján a költségvetési szerv az Ávr.-ben meghatározott esetben saját hatáskörben kiadási előirányzatait egymás között átcsoportosíthatja.

#### Az előirányzat módosítás

Az Áht. 34. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételi és kiadási előirányzatok módosításáról, - ha arról a költségvetési rendeletben a képviselő-testület másként nem rendelkezik, - a képviselő-testület dönt.

A rendelettervezet az előirányzat módosítás jogkörével kapcsolatban felhatalmazást nem tartalmaz.

Az Áht. 34. § (3) bekezdése, valamint az Ávr. 42. § alapján a költségvetési szerv saját hatáskörben módosíthatja (megemeli) a bevételi és a kiadási előirányzatait.

Az előirányzat-módosítás feltételeként - az Ávr. 42. §-ának rendelkezése alapján - az Ávr. 36. § (1) - (3) bekezdéseit kell alkalmazni.

A költségvetési rendelet módosítása az előirányzat átcsoportosítás és módosítás miatt

Az Áht. 34. § (4) bekezdése rendelkezik arról, hogy a képviselő-testület a döntése szerinti időpontokban módosítja a költségvetési rendeletét - kivéve az egyes, az Országgyűlés által meghatározott előirányzat zárolás, csökkentés, vagy törlés esetén - az előirányzat-módosítás és előirányzat átcsoportosítás miatt.

Kérem a Tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendelettervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2019. évi költségvetés tárgyában.

Kelt: Nemessándorháza, 2019. február 12.



*Antal Sándorné*  
Antal Sándorné  
polgármester

## ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. Törvény 17. § (1) bekezdése alapján

**Nemessándorháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
.../2019. (.....) önkormányzati rendelete  
az önkormányzat 2019 évi költségvetéséről**

A rendelet tervezet címe:	<b>Nemessándorháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2019. (.....) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2019 évi költségvetéséről</b>
Társadalmi-gazdasági hatása:	2019. évi költségvetési bevételek és kiadások határozzák meg a település működését, fejlesztését.
Költségvetési hatása:	van
Környezeti, egészségi következményei:	-nincs
Adminisztratív terheket befolyásoló hatása	Olyan előírásokat tartalmaz, amelyek feltétlenül szükségesek
Egyéb hatása:	Nincs
A rendelet megalkotásának szükségessége:	Törvényi kötelezettség
A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:	Törvényességi észrevétel, állami támogatás megvonása
A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:	Személyi: rendelkezésre áll Szervezeti: rendelkezésre áll Tárgyi: rendelkezésre áll Pénzügyi: nincs



1. melléklet a 1/2019(II.20.) önkormányzati rendelethez  
Az önkormányzat 2019. évi előirányzatai bevételi forrásoként

Bevétel	Ft-ban
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	14 370 760
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	6 021 000
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	1 800 000
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0
Elszámolásból származó bevételek (B116)	834 283
<b>Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)</b>	<b>23 026 043</b>
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	3 096 550
ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0
ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)</b>	<b>26 122 593</b>
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0
<del>Felhalmozási célú támogatások</del> <b>államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)</b>	<b>0</b>
Magánszemélyek jövedelem adói (B311)	334 000
<b>Jövedelemadók (B11)</b>	<b>334 000</b>
Vagyoni típusú adók (=110+...+116) (B34)	2 800 000
Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+139) (B351)	3 000 000
Gépjárműadók (=146+...+149) (B354)	1 200 000
<b>Termékek és szolgáltatások adói (=117+140+144+145+150) (B35)</b>	<b>0</b>
Egyéb közhatalmi bevételek (>=170+...+184) (B36)	502 000

<b>Közhatalmi bevételek</b> <b>(=93+94+104+109+168+169) (B3)</b>	7 836 000
Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0
Szolgáltatások ellenértéke ( $\geq 188+189$ ) (B402)	4 900 000
Kamatbevételek ( $\geq 203+204+205$ ) (B408)	20 000
Egyéb működési bevételek ( $\geq 213+214$ ) (B411)	9 555 174
<b>Működési bevételek</b> <b>(=186+187+190+192+199+...+202+206+211+212) (B4)</b>	14 475 174
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=229+...+237) (B64)	0
ebből: nonprofit gazdasági társaságok (B64)	0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=239+...+249) (B65)	0
ebből: háztartások (B65)	0
<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b> <b>(=225+...+228+238) (B6)</b>	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=255+...+263) (B74)	0
<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b> <b>(=251+...+254+264) (B7)</b>	48 433 767
<b>Költségvetési bevételek</b> <b>(=43+79+185+215+224+250+276) (B1-B7)</b>	40 761 302
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	40 761 302
Finanszírozási bevétel	89 195 069
<b>Összes bevétel</b>	

Az önkormányzat 2019. évi előirányzatai kiadási nemenként, előirányzatcsoportonként

Kiadás összesen:	Összeg
Köztisztviselők, közalkalmazottak bére (K1101)	4 092 797
Erzsébet utalvány (1107)	
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	2 445 900
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	3 396 000
Egyéb külső személyi juttatások (123)	650 000
<b>Személyi juttatás összesen (K1)</b>	<b>10 584 697</b>
Szociális hozzájárulási adó(K21)	2 159 128
Egészségügyi hozzájárulás (K24)	0
Táppénz hozzájárulás (K25)	0
Személyi jövedelemadó(K27)	0
<b>Munkaadókat terhelő járulékok(K2)</b>	<b>2 159 128</b>
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	60 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 091 075
<b>Készletbeszerzés (K31)</b>	<b>3 151 075</b>
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	135 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	80 000
<b>Kommunikációs szolgáltatások (K32)</b>	<b>215 000</b>
Közüzem díjak (K331)	1 195 000
Karbantartási, kisjavításiszolgáltatások (K334)	600 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 198 000
Egyéb szolgáltatások (K337)	7 028 050
<b>Szolgáltatási kiadások (K33)</b>	<b>10 021 050</b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó(K351)	3 714 800
Kamatkiadások (K353)	190 000
Egyéb dologi kiadások(K355)	100 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	4 004 800
<b>Dologi kiadások (K3)</b>	<b>17 391 925</b>
Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	3 489 000
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</b>	<b>3 489 000</b>
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	1 843 417
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	1 750 000
<b>Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>	<b>3 593 417</b>
Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése (K64)	4 206 320
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	1 152 506
<b>Beruházások (K6)</b>	<b>5 358 826</b>
Ingatlanok felújítása(K71)	35 993 209
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	10 096 867
<b>Felújítások(K7)</b>	<b>46 090 076</b>
Költségvetési kiadások (K1-K8)	88 667 069
<b>Finanszírozási kiadás</b>	<b>528 000</b>



Kiadás összesen:

89 195 069

---

3. melléklet a 1/2019 (II.20) önkormányzati rendelethez  
Az önkormányzat 2019. évi beruházási kiadásai célonként

adatok Ft-ban

Ellátási hely	Megnevezés		Eredeti előirányzat
A	B		C
Hivatal			
	Ingyenértékesítés		
	Irodabútor, felszerelés (laptop)	300 000	
	Áfa	90 000	390 000
Közfoglalkoztatás			
	gép beszerzés		
	Áfa		0
Községgazdálkodás			
	Beruházás	2 900 000	
	Áfa	783 000	
			3 683 000
Önk.vagyon			
	Ingyenértékesítés	500 000	
	Áfa	135 000	635 000
Könyvtár			
	Tárgyi eszköz beszerzés (TV)	60 000	
	Áfa	20 000	80 000
Falugondnok			
	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés (utánfutó)	300 000	
	Áfa	85 000	385 000
Közművelődés			
	Eszközbeszerzés	146 320	
	Áfa	39 506	185 826
	Összesen		5 358 826

4. melléklet a 1/2019 (II.20.) önkormányzati rendelethez  
Az önkormányzat 2019. évi felújítási kiadásai célonként

Ellátási hely A	Megnevezés B	adatok Ft-ban	
		Eredeti előirányzat	C
Közutak üzemeltetése	Önkormányzati utak felújítása	7 290 000	
	Áfa	2 030 000	9 320 000
Szennyvízrendszer, vízhálózat üzemeltetés	Szennyvízrendszer felújítás	1 900 000	
	Áfa	600 000	2 500 000
Hivatal			
	Ingatlan felújítás	23 803 209	
	Áfa	6 426 867	30 230 076
Temető			
	Temető felújítása	2 000 000	
	Áfa	540 000	2 540 000
Víztermelés, kezelés			
	Felújítás	1 000 000	
	Áfa	500 000	1 500 000
Összesen			
			46 090 076



5. melléklet a 1/2019 (II.20.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat által a 2019. évben a lakosságnak juttatott támogatásai, szociális, rászorultság jellegű ellátásai

Települési támogatás

ebből:

gyógyszertámogatás	49 000
Temetési segély	100 000
Köztemetés	400 000
Beiskolázási segély	600 000
Lakhatással kapcsolatos támogatás	1 200 000
Egyéb települési támogatás	0
Egyéb nem intézményi ellátások	1 140 000
<b>Ellátottak juttatása</b>	<b>3 489 000</b>

Helyi adó fizetési  
kedvezményhez kapcsolódó kés  
pótlék mérséklés  
Gépjárműadó fizetési  
kedvezmény kés pótlék  
mérséklés

**Összesen** 0

Mindösszesen 3 489 000

**Nemessándorháza Község Önkormányzata önkormányzat 2019. évi költségvetése**

A költségvetési bevételek és kiadások kiemelt előirányzatokként (és a finanszírozással)

*Szakterület/kormányzati funkció száma és neve: 011130 Önkormányzati ig. tevékenység*

Szöveg	Összeg	Számlaszám
--------	--------	------------

**Költségvetési munkatábla:****01. K1-K8. Költségvetési kiadások**

15. K121 Választott tisztségviselők juttatásai	3 396 000	
17. K123 Egyéb külső személyi juttatások	500 000	
18. K12 Külső személyi juttatások (=15+16+17)	3 896 000	
19. K1 Személyi juttatások (=14+18)	3 896 000	
20. K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	970 000	
22. K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	300 000	
24. K31 Készletbeszerzés (=21+22+23)	300 000	
25. K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	80 000	
26. K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	30 000	
27. K32 Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	110 000	
28. K331 Közütemi díjak	160 000	
33. K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 000 000	
34. K337 Egyéb szolgáltatások	610 000	
35. K33 Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	1 770 000	
39. K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	460 000	
41. K353 Kamatkiadások	190 000	
42. K354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	1 092	
44. K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	651 092	
45. K3 Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	2 831 092	
69. K512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 000 000	
71. K5 Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	1 000 000	
75. K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	300 000	
78. K67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	90 000	
79. K6 Beruházások (=72+...+78)	390 000	
80. K71 Ingatlanok felújítása	23 803 209	
83. K74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	6 426 867	
84. K7 Felújítások (=80+...+83)	30 230 076	
95. K1-K8 Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	39 317 168	

**Költségvetési munkatábla:****02. B1-B7. Költségvetési bevételek**

6. B116 Elszámolásból származó bevételek	306 283	
7. B11 Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	306 283	
13. B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	306 283	
68. B1-B7 Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	306 283	



**Költségvetési munkatábla:****03. K9. Finanszírozási kiadások**

13. K914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	528 000	
21. K91 Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	528 000	
30. K9 Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	528 000	

Szakfeladat/kormányzati funkció száma és neve: 013320 Temető

(adatok Ft-ban)

Szöveg	Összeg	Számlaszám	Részletes szöveg...
--------	--------	------------	---------------------

**Költségvetési munkatábla:****01. K1-K8. Költségvetési kiadások**

17. K123 Egyéb külső személyi juttatások	150 000	51 231	van
18. K12 Külső személyi juttatások (=15+16+17)	150 000		nincs
19. K1 Személyi juttatások (=14+18)	150 000		nincs
20. K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 000		nincs
28. K331 Közülemi díjak	40 000	53 311	van
35. K33 Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	40 000		nincs
39. K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	11 000	53 511	nincs
44. K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	11 000		nincs
45. K3 Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	51 000		nincs
80. K71 Ingatlanok felújítása	2 000 000	5 711	van
83. K74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	540 000	5 741	van
84. K7 Felújítások (=80+...+83)	2 540 000		nincs
95. K1-K8 Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	2 771 000		nincs

**Költségvetési munkatábla:****02. B1-B7. Költségvetési bevételek**

37. B404 Tulajdonosi bevételek	50 000	94 041	van
49. B4 Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	50 000		nincs
68. B1-B7 Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	50 000		nincs

Szakfeladat/kormányzati funkció száma és neve: 013350 Önk.vagyonnal való gazd.

(adatok Ft-ban)

Szöveg	Összeg	Számlaszám	Részletes szöveg...
--------	--------	------------	---------------------

**Költségvetési munkatábla:****01. K1-K8. Költségvetési kiadások**

73. K62 Ingatlanok beszerzése, létesítése	500 000	5 621	van
78. K67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	135 000	5 671	van
79. K6 Beruházások (=72+...+78)	635 000		nincs
95. K1-K8 Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	635 000		nincs

**Költségvetési munkatábla:****02. B1-B7. Költségvetési bevételek**

35. B402 Szolgáltatások ellenértéke	900 000	94 021	van
49. B4 Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	900 000		nincs



68. B1-B7 Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	900 000		nincs
---	---------	--	-------

Szakfeladat/kormányzati funkció száma és neve: 013350 Önk.vagyonnal való gazd.

(a)

Szöveg	Összeg	Számlaszám	Részletes szöveg...
--------	--------	------------	---------------------

**Költségvetési munkatábla:**

**01. K1-K8. Költségvetési kiadások**

73. K62 Ingatlanok beszerzése, létesítése	500 000	5 621	van
78. K67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	135 000	5 671	van
79. K6 Beruházások (=72+...+78)	635 000		nincs
95. K1-K8 Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	635 000		nincs

**Költségvetési munkatábla:**

**02. B1-B7. Költségvetési bevételek**

35. B402 Szolgáltatások ellenértéke	900 000	94 021	van
49. B4 Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	900 000		nincs
68. B1-B7 Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	900 000		nincs

Szakfeladat/kormányzati funkció száma és neve: 018010 Önk.elszám.közp.ktyg-sel

(adatok Ft-ban)

Szöveg	Összeg	Számlaszám	Részletes szöveg...
--------	--------	------------	---------------------

**Költségvetési munkatábla:**

**02. B1-B7. Költségvetési bevételek**

1. B111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	14 370 760	91 111	nincs
3. B113 Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	6 021 000	91 113	van
4. B114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	91 114	nincs
7. B11 Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	22 191 760		nincs
12. B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	528 000	9 161	van
13. B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	22 719 760		nincs
39. B406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	552 760	94 061	van
48. B411 Egyéb működési bevételek	2 047 240	94 111	van
49. B4 Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	2 600 000		nincs
68. B1-B7 Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	25 319 760		nincs

Szakfeladat/kormányzati funkció száma és neve: 018030 Tám.célú fin.műveletek

(adatok Ft-ban)

Szöveg	Összeg	Számlaszám	Részletes szöveg...
--------	--------	------------	---------------------

**Költségvetési munkatábla:**

**01. K1-K8. Költségvetési kiadások**

63. K506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 743 417	55 061	van
71. K5 Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	1 743 417		nincs

95. K1-K8 Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	1 743 417		nincs
--	-----------	--	-------

#### Költségvetési munkatábla:

##### 04. B8. Finanszírozási bevételek

10. B8131 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	40 761 302	981 311	nincs
12. B813 Maradvány igénybevétele (=10+11)	40 761 302		nincs
21. B81 Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	40 761 302		nincs
30. B8 Finanszírozási bevételek (=21+27+...+29)	40 761 302		nincs

Szakfeladat/kormányzati funkció száma és neve: 041233 Közfoglalkoztatás

(adatok Ft-ban)

Szöveg	Összeg	Számlaszám	Részletes szöveg...
--------	--------	------------	---------------------

#### Költségvetési munkatábla:

##### 01. K1-K8. Költségvetési kiadások

13. K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	2 445 900	511 131	van
14. K11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	2 445 900		nincs
19. K1 Személyi juttatások (=14+18)	2 445 900		nincs
20. K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	245 000		nincs
22. K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	300 000	53 121	van
24. K31 Készletbeszerzés (=21+22+23)	300 000		nincs
39. K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	90 000	53 511	van
44. K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	90 000		nincs
45. K3 Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	390 000		nincs
95. K1-K8 Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	3 080 900		nincs

#### Költségvetési munkatábla:

##### 02. B1-B7. Költségvetési bevételek

12. B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	3 096 550	9 161	van
13. B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	3 096 550		nincs
23. B32 Szociális hozzájárulási adó és járulékok	244 000	9 321	nincs
33. B3 Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	244 000		nincs
68. B1-B7 Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	3 340 550		nincs



**Szakfeladat/kormányzati funkció száma és neve: 045160 Közutak, hidak**

(adatok Ft-ban)

Szöveg	Összeg	Számlaszám	Részletes szöveg...
--------	--------	------------	---------------------

<b>Költségvetési munkatábla:</b>			
<b>01. K1-K8. Költségvetési kiadások</b>			
22. K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	40 000	53 121	van
24. K31 Készletbeszerzés (=21+22+23)	40 000		nincs
34. K337 Egyéb szolgáltatások	220 000	53 371	van
35. K33 Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	220 000		nincs
39. K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	70 000	53 511	nincs
44. K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	70 000		nincs
45. K3 Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	330 000		nincs
80. K71 Ingatlanok felújítása	7 290 000	5 711	van
83. K74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 030 000	5 741	van
84. K7 Felújítások (=80+...+83)	9 320 000		nincs
95. K1-K8 Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	9 650 000		nincs

**Szakfeladat/kormányzati funkció száma és neve: 051020 Szelektív hulladék**

(adatok Ft-ban)

Szöveg	Összeg	Számlaszám	Részletes szöveg...
--------	--------	------------	---------------------

<b>Költségvetési munkatábla:</b>			
<b>01. K1-K8. Költségvetési kiadások</b>			
34. K337 Egyéb szolgáltatások	200 000	53 371	van
35. K33 Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	200 000		nincs
39. K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	54 000	53 511	nincs
44. K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	54 000		nincs
45. K3 Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	254 000		nincs
95. K1-K8 Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	254 000		nincs

**Szakfeladat/kormányzati funkció száma és neve: 051030 Hulladékszállítás**

(adatok Ft-ban)

Szöveg	Összeg	Számlaszám	Részletes szöveg...
--------	--------	------------	---------------------

<b>Költségvetési munkatábla:</b>			
<b>01. K1-K8. Költségvetési kiadások</b>			
34. K337 Egyéb szolgáltatások	2 240 000	53 371	van
35. K33 Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	2 240 000		nincs
39. K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	604 800	53 511	nincs



44. K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	604 800		nincs
45. K3 Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	2 844 800		nincs
95. K1-K8 Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	2 844 800		nincs

**Szakfeladat/kormányzati funkció száma és neve: 063020 Víztermelés,kezelés,ellátás**

(adatok Ft-ban)

Szöveg	Összeg	Számlaszám	Részletes szöveg...
<b>Költségvetési munkatábla:</b>			
<b>01. K1-K8. Költségvetési kiadások</b>			
80. K71 Ingatlanok felújítása	1 000 000	5 711	van
83. K74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	500 000	5 741	van
84. K7 Felújítások (=80+...+83)	1 500 000		nincs
95. K1-K8 Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	1 500 000		nincs

<b>Költségvetési munkatábla:</b>			
<b>02. B1-B7. Költségvetési bevételek</b>			
35. B402 Szolgáltatások ellenértéke	1 500 000	94 021	nincs
49. B4 Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	1 500 000		nincs
68. B1-B7 Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	1 500 000		nincs

**Szakfeladat/kormányzati funkció száma és neve: 064010 Közvilágítás**

(adatok Ft-ban)

Szöveg	Összeg	Számlaszám	Részletes szöveg...
<b>Költségvetési munkatábla:</b>			
<b>01. K1-K8. Költségvetési kiadások</b>			
28. K331 Közüemi díjak	900 000	53 311	nincs
35. K33 Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	900 000		nincs
39. K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	250 000	53 511	nincs
44. K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	250 000		nincs
45. K3 Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	1 150 000		nincs
95. K1-K8 Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	1 150 000		nincs

**Szakfeladat/kormányzati funkció száma és neve: 066010 Zöldterület kezelés**

(adatok Ft-ban)

Szöveg	Összeg	Számlaszám	Részletes szöveg...
<b>Költségvetési munkatábla:</b>			
<b>01. K1-K8. Költségvetési kiadások</b>			
22. K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	380 000	53 121	van
24. K31 Készletbeszerzés (=21+22+23)	380 000		nincs
31. K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	250 000	53 341	nincs
34. K337 Egyéb szolgáltatások	250 000	53 371	nincs
35. K33 Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	500 000		nincs

39. K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	250 000	53 511	nincs
44. K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	250 000		nincs
45. K3 Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	1 130 000		nincs
95. K1-K8 Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	1 130 000		nincs

*Szakfeladat/kormányzati funkció száma és neve: 066020 Város,-község gazd.*

(adatok Ft-ban)

Szöveg	Összeg	Számlaszám	Részletes szöveg...
--------	--------	------------	---------------------

<b>Költségvetési munkatábla:</b>			
<b>01. K1-K8. Költségvetési kiadások</b>			
22. K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	320 000	53 121	van
24. K31 Készletbeszerzés (=21+22+23)	320 000		nincs
39. K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	100 000	53 511	nincs
44. K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	100 000		nincs
45. K3 Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	420 000		nincs
75. K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	2 900 000	5 641	van
78. K67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	783 000	5 671	van
79. K6 Beruházások (=72+...+78)	3 683 000		nincs
95. K1-K8 Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	4 103 000		nincs

*Szakfeladat/kormányzati funkció száma és neve: 072312 Fogorvosi ügyeleti hoz.*

(adatok Ft-ban)

Szöveg	Összeg	Számlaszám	Részletes szöveg...
--------	--------	------------	---------------------

<b>Költségvetési munkatábla:</b>			
<b>01. K1-K8. Költségvetési kiadások</b>			
33. K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	198 000	53 361	nincs
35. K33 Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	198 000		nincs
45. K3 Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	198 000		nincs
95. K1-K8 Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	198 000		nincs

*Szakfeladat/kormányzati funkció száma és neve: 081030 Sportlétesítmény*

(adatok Ft-ban)

Szöveg	Összeg	Számlaszám	Részletes szöveg...
--------	--------	------------	---------------------

<b>Költségvetési munkatábla:</b>			
<b>01. K1-K8. Költségvetési kiadások</b>			
28. K331 Közüzeti díjak	25 000	53 311	van
31. K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	100 000	53 341	nincs
35. K33 Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	125 000		nincs



39. K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	35 000	53 511	nincs
44. K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	35 000		nincs
45. K3 Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	160 000		nincs
95. K1-K8 Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	160 000		nincs

**Szakfeladat/kormányzati funkció száma és neve: 082044 Könyvtár**

(adatok Ft-ban)

Szöveg	Összeg	Számlaszám	Részletes szöveg...
--------	--------	------------	---------------------

<b>Költségvetési munkatábla:</b>			
<b>01. K1-K8. Költségvetési kiadások</b>			
21. K311 Szakmai anyagok beszerzése	60 000	53 111	van
22. K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	50 000	53 121	van
24. K31 Készletbeszerzés (=21+22+23)	110 000		nincs
25. K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	55 000	53 211	nincs
26. K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	50 000	53 221	nincs
27. K32 Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	105 000		nincs
39. K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	60 000	53 511	nincs
43. K355 Egyéb dologi kiadások	100 000	53 551	van
44. K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	160 000		nincs
45. K3 Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	375 000		nincs
75. K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	60 000	5 641	van
78. K67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	20 000	5 671	van
79. K6 Beruházások (=72+...+78)	80 000		nincs
95. K1-K8 Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	455 000		nincs

**Szakfeladat/kormányzati funkció száma és neve: 082092 Közművelődés**

(adatok Ft-ban)

Szöveg	Összeg	Számlaszám	Részletes szöveg...
<b>Költségvetési munkatábla:</b>			
<b>01. K1-K8. Költségvetési kiadások</b>			
1. K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	1 592 797	511 011	van
14. K11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	1 592 797		nincs
19. K1 Személyi juttatások (=14+18)	1 592 797		nincs
20. K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	414 128		nincs
21. K311 Szakmai anyagok beszerzése	155 465	53 111	van
22. K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 000 050	53 121	van
24. K31 Készletbeszerzés (=21+22+23)	1 155 515		nincs
28. K331 Közüemi díjak	70 000	53 311	nincs
34. K337 Egyéb szolgáltatások	4 007 860	53 371	van
35. K33 Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	4 077 860		nincs
39. K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 539 098	53 511	van



44. K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	1 539 098		nincs
45. K3 Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	6 772 473		nincs
75. K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	146 320	5 641	van
78. K67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	39 506	5 671	van
79. K6 Beruházások (=72+...+78)	185 826		nincs
95. K1-K8 Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	8 965 224		nincs

<b>Költségvetési munkatábla:</b>			
<b>02. B1-B7. Költségvetési bevételek</b>			
35. B402 Szolgáltatások ellenértéke	30 000	94 021	van
48. B411 Egyéb működési bevételek	6 845 174	94 111	van
49. B4 Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	6 875 174		nincs
68. B1-B7 Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	6 875 174		nincs

*Szakfeladat/kormányzati funkció száma és neve: 107055 Falugondnok*

(adatok Ft-ban)

Szöveg	Összeg	Számlaszám	Részletes szöveg...
--------	--------	------------	---------------------

<b>Költségvetési munkatábla:</b>			
<b>01. K1-K8. Költségvetési kiadások</b>			
1. K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	2 500 000	511 011	van
14. K11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	2 500 000		nincs
19. K1 Személyi juttatások (=14+18)	2 500 000		nincs
20. K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	500 000		nincs
22. K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	450 000	53 121	van
24. K31 Készletbeszerzés (=21+22+23)	450 000		nincs
45. K3 Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	450 000		nincs
75. K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	300 000	5 641	van
78. K67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	85 000	5 671	van
79. K6 Beruházások (=72+...+78)	385 000		nincs
95. K1-K8 Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	3 835 000		nincs

*Szakfeladat/kormányzati funkció száma és neve: 107060 Szoc.term.ellátás*

(adatok Ft-ban)

Szöveg	Összeg	Számlaszám	Részletes szöveg...
--------	--------	------------	---------------------

<b>Költségvetési munkatábla:</b>			
<b>01. K1-K8. Költségvetési kiadások</b>			
22. K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	35 560	53 121	van
24. K31 Készletbeszerzés (=21+22+23)	35 560		nincs
45. K3 Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	35 560		nincs
53. K48 Egyéb nem intézményi ellátások	3 489 000	5 481	van
54. K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	3 489 000		nincs

63. K506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	100 000	55 061	van
71. K5 Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	100 000		nincs
95. K1-K8 Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	3 624 560		nincs

**Szakfeladat/kormányzati funkció száma és neve: 900020 Önk.funk.el nem számolható**

(adatok Ft-ban)

Szöveg	Összeg	Számlaszám	Részletes szöveg...
--------	--------	------------	---------------------

**Költségvetési munkatábla:**

**02. B1-B7. Költségvetési bevételek**

20. B311 Magánszemélyek jövedelemadói	90 000	93 111	nincs
22. B31 Jövedelemadók (=20+21)	90 000		nincs
25. B34 Vagyoni típusú adók	2 800 000	9 341	van
26. B351 Értékesítési és forgalmi adók	3 000 000	93 511	van
29. B354 Gépjárműadók	1 200 000	93 541	nincs
31. B35 Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	4 200 000		nincs
32. B36 Egyéb közhatalmi bevételek	502 000	9 361	van
33. B3 Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	7 592 000		nincs
42. B4082 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	20 000	940 821	nincs
43. B408 Kamatbevételek és más nyereség jellegű bevételek (=41+42)	20 000		nincs
48. B411 Egyéb működési bevételek	30 000	94 111	van
49. B4 Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	50 000		nincs
68. B1-B7 Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	7 642 000		nincs

**Szakfeladat/kormányzati funkció száma és neve: 084031 Civil szervezetek tám.**

(adatok Ft-ban)

Szöveg	Összeg	Számlaszám	Részletes szöveg...
--------	--------	------------	---------------------

**Költségvetési munkatábla:**

**01. K1-K8. Költségvetési kiadások**

69. K512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	750 000	55 121	van
71. K5 Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	750 000		nincs
95. K1-K8 Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	750 000		nincs

**Szakfeladat/kormányzati funkció száma és neve: 052020 Szennyvíz gyűjt,elheLyezés**

(adatok Ft-ban)

Szöveg	Összeg	Számlaszám	Részletes szöveg...
--------	--------	------------	---------------------

**Költségvetési munkatábla:**



01. K1-K8. Költségvetési kiadások			
80. K71 Ingatlanok felújítása	1 900 000	5 711	van
83. K74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	600 000	5 741	van
84. K7 Felújítások (=80+...+83)	2 500 000		nincs
95. K1-K8 Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	2 500 000		nincs

Költségvetési munkatábla:			
02. B1-B7. Költségvetési bevételek			
35. B402 Szolgáltatások ellenértéke	2 500 000	94 021	nincs
49. B4 Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	2 500 000		nincs
68. B1-B7 Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	2 500 000		nincs



(adatok Fi-  
ban)

--

--

--

51 211
--------

51 231
--------

--

--

--

53 121
--------

--

53 211
--------

53 221
--------

--

53 311
--------

53 361
--------

53 371
--------

--

53 511
--------

53 531
--------

53 541
--------

--

55 121
--------

--

5 641
-------

5 671
-------

--

5 711
-------

5 741
-------

--

--

--

--

91 116
--------

--

--

--

(adatok Ft-  
ban)

59 141

7. melléklet a 1/2019 (II.20.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2018. évi működési és felhalmozási célú bevételei és kiadásai tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen  
adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Rovatszám	Előirányzat Ft-ban
A	B	C	D
I. Működési kiadások és bevételek			
1.	Személyi juttatások	K1	10 584 697
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 159 128
3.	Dologi kiadások	K3	17 391 925
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 489 000
5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	3 593 417
6.	Finanszírozási kiadás		528 000
	Működési kiadások		37 746 167
7.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	26 122 593
8.	Közhatalmi bevételek	B3	7 836 000
9.	Működési bevételek	B4	14 475 174
10.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0
11.	Finanszírozási bevétel		40 761 302
	Működési bevételek		89 195 069
II. Felhalmozási kiadások és bevételek			
12.	Beruházások	K6	5 358 826
13.	Felújítások	K7	46 090 076
14.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	-
	Felhalmozási kiadások		51 448 902
15.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	-
16.	Felhalmozási bevételek	B5	
17.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	-
	Felhalmozási bevételek		-

89 195 069  
89 195 069



8. melléklet a 1/2019(II.20.) önkormányzati rendelethez  
Átadott-átvett pénzeszközök

Átadott pénzeszköz		
Finanszírozási feladat	Búcsúszentlászló Önkormányzata	625 000
	Közép-Zalai Szociális Központ	600 000
Háziorvosi ügyelet	ZMJV Önkormányzat Polgármesteri Hiv	300000
Fogorvosi ügyelet		
Civil szervezetek működése	Egyház	500000
	Polgárőrség	100000
	Közép-Zala Gyöngyszemei Egyesület	70000
	Bursa Hungarica	100000
	Egyéb szervezetek(határon túli gyerekek)	100 000
	Pacsai Mentőszolgálat	50000
Összesen kiadás		2 445 000
Átvett pénzeszköz		
Hosszabb idejű közfoglalkoztatás	Közfoglalkoztatásra	650 000
Összesen bevétel		650 000

## 9. melléklet 1/2019 (II.20.) önkormányzati rendelethez

## Az önkormányzat 2019. évi normatív támogatásai

adatok Ft-ban			
Sorszám	Jogcím szárr	Jogcím megnevezése	Előirányzat
A	B	C	D
1.	I.1.b	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	
2.	I.1.b	Támogatás összesen	5 279 925
3.	I.1.ba	A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	1 092 700
4.	I.1.bb	Közvilágítás fenntartásának támogatása	2 432 000
5.	I.1.bc	Közetmető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	570 285
6.	I.1.bd	Közutak fenntartásának támogatása	1 184 940
7.	I.1.c	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	5 000 000
8.	I.1.d	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	15 300
9.	I.1.e	Üdülőhelyi feladatok támogatása	0
10.	I.1. - V.	A települési önkormányzatok működésének támogatása beszámítás és kiegészítés után	13 380 360
11.	V. Info	Beszámítás	2 059 045
12.	I.	A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen	14 370 760
		Bérkompenzáció	
13.	II.1.	Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	
14.	II.1. (1) 1	Óvodapedagógusok elismert létszáma	
15.	II.1. (2) 1	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	
16.	II.1. (3) 1	pedagógus szakképzettséggel rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	
17.	II.1. (1) 2	Óvodapedagógusok elismert létszáma	
18.	II.1. (2) 2	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	
19.	II.1. (3) 2	pedagógus szakképzettséggel rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	
20.	II.1. (4) 2	óvodapedagógusok elismert létszáma (pótlólagos összeg)	
21.	II.1. (5) 2	pedagógus szakképzettséggel rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők pótlólagos támogatása	
22.	II.2.	Óvodaműködtetési támogatás	
23.	II.2. (1) 1	gyermekek nevelése a napi 8 órát nem éri el	
24.	II.2. (8) 1	gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja	
25.	II.2. (1) 2	gyermekek nevelése a napi 8 órát nem éri el	
26.	II.2. (8) 2	gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja	
27.	II.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
28.	III.2.	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	2 921 000
29.	III.3.	Falugondnoki szolgáltatás	3 100 000
30.	III.5.	Gyermekétkeztetés támogatása	
31.	III.5.a	A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	
32.	III.5.b	Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	
33.	III.5.c	A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	
34.	III.	A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	6 021 000
35.	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása		
36.	IV.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000



10. melléklet 1/2019. (II.20.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2019. évi pénzügyi mérlege

Bevételek					Kiadások					adatok Ft-ban
Sorszám	Jogcím	Rovatszám	Előirányzat	Sorszám	Jogcím	Rovatszám	Előirányzat			
A	B	C	D	E	F	G	H			
1.	Működési célú támogatások államházt belülről	B1	26 122 593	1.	Személyi juttatások	K1	10 584 697			
2.	Közhatalmi bevételek	B3	7 836 000	2.	Munkaadókat terhelő és szoc hozzájárulási adó	K2	2 159 128			
3.	Működési bevételek	B4	14 475 174	3.	Dologi kiadások	K3	17 391 925			
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 489 000			
5.				5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	3 593 417			
6.	Működési bevételek		48 433 767	6.	Működési kiadások		37 218 167			
7.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	7.	Beruházások	K6	5 358 826			
8.	Felhalmozási bevételek	B5	0	8.	Felújítások	K7	46 090 076			
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
10.	Felhalmozási bevételek		0	10.	Felhalmozási kiadások		51 448 902			
11.	Finanszírozási bevételek	B8	40 761 302	11.	Finanszírozási kiadások	K9	528 000			
Bevételek összesen			89 195 069	Kiadások összesen			89 195 069			



11. melléklet 1/2019. (II.20.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2019. évi létszákimutatása

Sorszám	Megnevezés	Összesen	Köztisztviselő	Választott tisztviselő	Közalkalmazott	Egyéb foglalkoztatott, közfoglalk.
A	B	C	D		E	F
1.	Közfoglalkoztatás	3,0				3,0
2.	Család és növédelmi egészségügyi gondozás, önkormányzat	0,0				
3.	Közseggazdálkodás	0,0				
4.	Könyvtár, művelődési ház	0,0				
5.	Falugondnok	1,0			1,0	
6.	Önkormányzat	5,0		5,0		
7.	Összesen	9,0	0,0		1,0	3,0

fő

12. melléklet 1/2019. (II.20.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2019. évi EU-s forrásból finanszírozott programjai

Megnevezés	Előirányzat		adatok Ft-ban
	Bevételi	Kiadási	
-	-	-	-

13. melléklet 1/2019. (II.20.) önkormányzati rendelethez

[illegible]



## Az önkormányzat 2019. évi működési és felhalmozási mérlege

adatok Ft-ban

Bevételek								Kiadások			
Működési célú bevételek								Működési célú kiadások			
	Sorszám	Megnevezés	Rovatszám	Előirányzat		Sorszám	Megnevezés	Rovatszám	Előirányzat		
I.	1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	26 122 593	I.	1.	Személyi juttatások	K1	10 584 697		
	2.	Közhatalmi bevételek	B3	7 836 000		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 159 128		
	3.	Működési bevételek	B4	14 475 174		3.	Dologi kiadások	K3	17 391 925		
	4.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0		4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 489 000		
	5.	Finanszírozási bev		40 761 302		5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	3 593 417		
	6.					6.	Finanszírozási kiadás		528 000		
		Működési bevétel összesen		89 195 069		6.	Működési kiadás összesen		37 746 167		
Felhalmozási célú bevételek					Felhalmozási célú kiadások						
II.	7.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	II.	7.	Beruházások	K6	5 358 826		
	8.	Felhalmozási bevételek	B5	0		8.	Felújítások	K7	46 090 076		
	9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0		9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0		
	14.	Felhalmozási célú bevétel összesen		0		14.	Felhalmozási célú kiadás összesen		51 448 902		

Összesen

89 195 069

89 195 069

15. melléklet 1/2019. (II.20.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzatnak a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból eredő fizetési kötelezettségei és a figyelembe vehető saját bevételei

Sorszám	Megnevezés	adatok Ft-ban				
		2018.	2019.	2020.	2021.	
A	B	C	D	E	F	
1.	helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	2 890 000	2 900 000	2 910 000	2 920 000	
	az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	4 200 000	4 300 000	4 400 000	4 500 000	
2.	osztalek, a koncessziós díj és a hozambevétel	-	-	-	-	
3.	a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	-	-	-	-	
4.		502 000	512 000	522 000	532 000	
5.	bírság-, pótlék- és díjbevétel	-	-	-	-	
6.	kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	-	-	-	-	
7.	Saját bevételek összesen(353/2011. (XII. 30.) Korm. Rendelet)	7 592 000	7 712 000	7 832 000	7 952 000	

Nemessándorháza Község Önkormányzata önkormányzat 2019. évi költségvetése  
A költségvetési bevételek és kiadások kiemelt előirányzatokként (és a finanszírozással)

(adatok Ft-ban)

Szöveg	Az aktuális szakfeladatok/kormányzati funkciók száma, neve	
	011130 Önkormányzati ig. tevékenység	013320 Temető

Bevételek		
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (02/13)	306 283	0
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (02/19)	0	0
B3 Közhatalmi bevételek (02/33)	0	0
B4 Működési bevételek (02/49)	0	50 000
B5 Felhalmozási bevételek (02/55)	0	0
B6 Működési célú átvett pénzeszközök (02/61)	0	0
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (02/67)	0	0
B1-B7 Költségvetési bevételek (02/68)	306 283	50 000
B8 Finanszírozási bevételek (04/30)	0	0
B1-B8 Bevételek összesen (02/68+04/30)	306 283	50 000

Szöveg	Az aktuális szakfeladatok/kormányzati funkciók száma, neve					
	013350 Önk.vagyonnal való gazd.	018010 Önk.elszám.közp.kitgv-sel	018030 Tám.célú fin.műveletek	041233 Közfoglalkoztatás	045160 Közutak,hi- dak	051020 Szelektív hulladékok

Bevételek						
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (02/13)	0	22 719 760	0	3 096 550	0	0
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (02/19)	0	0	0	0	0	0
B3 Közhatalmi bevételek (02/33)	0	0	0	244 000	0	0
B4 Működési bevételek (02/49)	900 000	2 600 000	0	0	0	0
B5 Felhalmozási bevételek (02/55)	0	0	0	0	0	0
B6 Működési célú átvett pénzeszközök (02/61)	0	0	0	0	0	0
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (02/67)	0	0	0	0	0	0
B1-B7 Költségvetési bevételek (02/68)	900 000	25 319 760	0	3 340 550	0	0
B8 Finanszírozási bevételek (04/30)	0	0	40 761 302	0	0	0
B1-B8 Bevételek összesen (02/68+04/30)	900 000	25 319 760	40 761 302	3 340 550	0	0

Szöveg	Az aktuális szakfeladatok/kormányzati funkciók száma, neve					
	051030 Hulladékszállítás	063020 Víztermelés,kezelés,ellátás	064010 Közvilágítás	066010 Zöldterület kezelés	066020 Város,- község gazd.	072312 Fogorvosi ügyeleti hoz.

Bevételek						
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (02/13)	0	0	0	0	0	0
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (02/19)	0	0	0	0	0	0
B3 Közhatalmi bevételek (02/33)	0	0	0	0	0	0
B4 Működési bevételek (02/49)	0	1 500 000	0	0	0	0
B5 Felhalmozási bevételek (02/55)	0	0	0	0	0	0
B6 Működési célú átvett pénzeszközök (02/61)	0	0	0	0	0	0
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (02/67)	0	0	0	0	0	0
B1-B7 Költségvetési bevételek (02/68)	0	1 500 000	0	0	0	0
B8 Finanszírozási bevételek (04/30)	0	0	0	0	0	0
B1-B8 Bevételek összesen (02/68+04/30)	0	1 500 000	0	0	0	0



Szöveg	Az aktuális szakfeladatok/kormányzati funkciók száma, neve					
	081030 Sportlétesítmény	082044 Könyvtár	082092 Közművelődés	107055 Falugondnok	107060 Szoc.term. ellátás	900020 Önk.funk.el nem számolható

Bevételek						
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (02.13)	0	0	0	0	0	0
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (02.19)	0	0	0	0	0	0
B3 Közhatalmi bevételek (02.33)	0	0	0	0	0	7 592 000
B4 Működési bevételek (02.49)	0	0	6 875 174	0	0	50 000
B5 Felhalmozási bevételek (02.55)	0	0	0	0	0	0
B6 Működési célú átvett pénzeszközök (02.61)	0	0	0	0	0	0
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (02.67)	0	0	0	0	0	0
B1-B7 Költségvetési bevételek (02.68)	0	0	6 875 174	0	0	7 642 000
B8 Finanszírozási bevételek (04.30)	0	0	0	0	0	0
B1-B8 Bevételek összesen (02.68+04.30)	0	0	6 875 174	0	0	7 642 000

Szöveg	Az aktuális szakfeladatok/kormányzati funkciók száma, neve					
	084031 Civil szervezetek tám.	052020 Szennyvíz gyűjt.,elhel.yezés				Összesen

Bevételek						
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (02.13)	0	0				26 122 593
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (02.19)	0	0				0
B3 Közhatalmi bevételek (02.33)	0	0				7 836 000
B4 Működési bevételek (02.49)	0	2 500 000				14 475 174
B5 Felhalmozási bevételek (02.55)	0	0				0
B6 Működési célú átvett pénzeszközök (02.61)	0	0				0
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (02.67)	0	0				0
B1-B7 Költségvetési bevételek (02.68)	0	2 500 000				48 433 767
B8 Finanszírozási bevételek (04.30)	0	0				40 761 302
B1-B8 Bevételek összesen (02.68+04.30)	0	2 500 000				89 195 069
						Ebből
						Kötelező feladat
						89 195 069
						Önként vállalt feladat
						0
						Állami (államgazgatási) feladat
						0

Nemessándorháza Község Önkormányzata önkormányzat 2019. évi költségvetése  
A költségvetési bevételek és kiadások szakfeladatonként és funkcióként külön-külön

(adatok Ft-ban)

Szöveg	Az aktuális szakfeladatok/kormányzati funkciók száma, neve	
	011130 Önkormányzati ig. tevékenység	013320 Temető
K1 Személyi juttatások (01/19)	3 896 000	150 000
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (01/20)	970 000	30 000
K3 Dologi kiadások (01/45)	2 831 092	51 000
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai (01/54)	0	0
K5 Egyéb működési célú kiadások (01/71)	1 000 000	0
K6 Beruházások (01/79)	390 000	0
K7 Felújítások (01/84)	30 230 076	2 540 000
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások (01/94)	0	0
K1-K8 Költségvetési kiadások (01-95)	39 317 168	2 771 000
K9 Finanszírozási kiadások (03/30)	528 000	0
K1-K9 Kiadás összesen (01-95+03-30)	39 845 168	2 771 000

Szöveg	Az aktuális szakfeladatok/kormányzati funkciók száma, neve					
	013350 Önk.vagyonnal való gazd.	018010 Önk.elszám.közp.k. tgv-sel	018030 Tám.célú fin.műveletek	041233 Közfoglalkoztatás	045160 Közutak,hidak	051020 Szelektív hulladék

<b>Kiadások</b>						
K1 Személyi juttatások (01-19)	0	0	0	2 445 900	0	0
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (01-20)	0	0	0	245 000	0	0
K3 Dologi kiadások (01-45)	0	0	0	390 000	330 000	254 000
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai (01-54)	0	0	0	0	0	0
K5 Egyéb működési célú kiadások (01-71)	0	0	1 743 417	0	0	0
K6 Beruházások (01-79)	635 000	0	0	0	0	0
K7 Felújítások (01-84)	0	0	0	0	9 320 000	0
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások (01-94)	0	0	0	0	0	0
K1-K8 Költségvetési kiadások (01-95)	635 000	0	1 743 417	3 080 900	9 650 000	254 000
K9 Finanszírozási kiadások (03-30)	0	0	0	0	0	0
K1-K9 Kiadás összesen (01-95+03-30)	635 000	0	1 743 417	3 080 900	9 650 000	254 000

Szöveg	Az aktuális szakfeladatok/kormányzati funkciók száma, neve					
	051030 Hulladékszállítás	063020 Víztermelés,kezelés,ellátás	064010 Közüvilágítás	066010 Zöldterület-kezelés	066020 Város-,község gazd.	072312 Fogorvosi ügyeleti hoz.

<b>Kiadások</b>						
K1 Személyi juttatások (01-19)	0	0	0	0	0	0
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (01-20)	0	0	0	0	0	0
K3 Dologi kiadások (01-45)	2 844 800	0	1 150 000	1 130 000	420 000	198 000
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai (01-54)	0	0	0	0	0	0
K5 Egyéb működési célú kiadások (01-71)	0	0	0	0	0	0
K6 Beruházások (01-79)	0	0	0	0	3 683 000	0
K7 Felújítások (01-84)	0	1 500 000	0	0	0	0

K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások (01 94)	0	0	0	0	0	0
<b>K1-K8 Költségvetési kiadások (01 95)</b>	<b>2 844 800</b>	<b>1 500 000</b>	<b>1 150 000</b>	<b>1 130 000</b>	<b>4 103 000</b>	<b>198 000</b>
K9 Finanszírozási kiadások (03 30)	0	0	0	0	0	0
<b>K1-K9 Kiadás összesen (01 93+03 30)</b>	<b>2 844 800</b>	<b>1 500 000</b>	<b>1 150 000</b>	<b>1 130 000</b>	<b>4 103 000</b>	<b>198 000</b>

Szöveg	Az aktuális szakfeladatok/kormányzati funkciók száma, neve					
	081030 Sportlétesítmény	082044 Könyvtár	082092 Közművelődés	107055 Falugondnokok	107060 Szoc.term.ellátás	900020 Önk.funk.el nem számolható

Kiadások						
K1 Személyi juttatások (01 19)	0	0	1 592 797	2 500 000	0	0
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (01 20)	0	0	414 128	500 000	0	0
K3 Dologi kiadások (01 45)	160 000	375 000	6 772 473	450 000	35 560	0
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai (01 54)	0	0	0	0	3 489 000	0
K5 Egyéb működési célú kiadások (01 71)	0	0	0	0	100 000	0
K6 Beruházások (01 79)	0	80 000	185 826	385 000	0	0
K7 Felújítások (01 84)	0	0	0	0	0	0
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások (01 94)	0	0	0	0	0	0
<b>K1-K8 Költségvetési kiadások (01 95)</b>	<b>160 000</b>	<b>455 000</b>	<b>8 965 224</b>	<b>3 835 000</b>	<b>3 624 560</b>	<b>0</b>
K9 Finanszírozási kiadások (03 30)	0	0	0	0	0	0
<b>K1-K9 Kiadás összesen (01 95+03 30)</b>	<b>160 000</b>	<b>455 000</b>	<b>8 965 224</b>	<b>3 835 000</b>	<b>3 624 560</b>	<b>0</b>

Szöveg	Az aktuális szakfeladatok/kormányzati funkciók száma, neve				
	084031 Civil szervezetek tám.	052020 Szennyvízgyűjtéshelyezés			Összesen

Kiadások						
K1 Személyi juttatások (01 19)	0	0				10 584 697
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (01 20)	0	0				2 159 128
K3 Dologi kiadások (01 45)	0	0				17 391 923
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai (01 54)	0	0				3 489 000
K5 Egyéb működési célú kiadások (01 71)	750 000	0				3 593 417
K6 Beruházások (01 79)	0	0				5 358 826
K7 Felújítások (01 84)	0	2 500 000				46 090 076
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások (01 94)	0	0				0
<b>K1-K8 Költségvetési kiadások (01 95)</b>	<b>750 000</b>	<b>2 500 000</b>				<b>88 667 069</b>
K9 Finanszírozási kiadások (03 30)	0	0				528 000
<b>K1-K9 Kiadás összesen (01 95+03 30)</b>	<b>750 000</b>	<b>2 500 000</b>				<b>89 195 069</b>

Ebből	
Kötelező feladat	83 637 141
Önként vállalt feladat	3 398 800
Állami (államgazgatási) feladat	0



## Nemessándorháza Község Önkormányzat képviselő-testületének

### az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről (előterjesztés)

A település polgármestereként:

- a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény (a továbbiakban: hatásköri törvény) 139. § (1) bekezdés a) pontjában foglaltak szerint,
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése alapján, valamint
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 27. § (2) bekezdés alapján

a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A költségvetési rendelet-tervezet benyújtási határideje február 15., ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadja el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő 45. nap.

A mellékelt rendelettervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembevételével,
- a jegyző irányításával

került összeállításra.

Az önkormányzat képviselő-testülete a rendeletet a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva alkotja meg. (A hivatkozott törvény kimondja, hogy: feladatkörében eljárva a helyi önkormányzat törvény által nem szabályozott helyi társadalmi viszonyok rendezésére, illetve törvényben kapott felhatalmazás alapján önkormányzati rendeletet alkot.)

Az önkormányzat a költségvetési rendeletét az alábbi felhatalmazások alapján alkotja meg:

- Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés a) pontja, mely kimondja, hogy a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között rendeletet alkot,
- Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontja, mely kimondja, hogy a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján gazdálkodik.

Az önkormányzatnak a költségvetési rendeletalkotási kötelezettségét előírja továbbá:

- az Áht. 5. § (1) és (2) bekezdése, mely kimondja, hogy a költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatokat, valamint a finanszírozási bevételi előirányzat és a finanszírozási kiadások előirányzatot az államháztartás önkormányzati alrendszer esetében a költségvetési rendelet, határozat állapítja meg.

- a hatásköri törvény 138. § (1) bekezdés b) pontja, mely kimondja, hogy a képviselő-testület megalkotja a helyi önkormányzat költségvetéséről szóló rendeletet, illetve az ahhoz kapcsolódó rendeleteket.

---

## **1. Általános rendelkezések**

A rendelet hatálya az önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

Az önkormányzati költségvetésben a költségvetési szerveket nem kell címenként kezelni az Áht. alapján, ezért a költségvetési rendelet nem határozza meg a címrendet.

## **2. Az önkormányzat összesített 2019. évi költségvetése**

A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításakor figyelembe vételre került:

- az Áht. 4/A. § (1) bekezdése,
- az Áht. 6. § (3) - (6) bekezdése, amelyben a költségvetési kiemelt bevételek és kiadások találhatók,
- az Áht. 6. § (7) bekezdése, melyben a finanszírozási bevételek és kiadások kerülnek meghatározásra,
- az Áht. 23-24. §-a és az Ávr. 24., 27-28. §-a amely a költségvetési rendelet szerkezetére, elkészítésére vonatkozó előírásokat határozza meg.

A rendelet ezen része az önkormányzati szintű adatokat tartalmazza.

### Az önkormányzat önkormányzati szintre összesített költségvetési főösszege

Az önkormányzat 2019. évi önkormányzati szintre összesített költségvetésének főösszege 89.195.069 Ft

Az önkormányzati szinten összesített:

- a) költségvetési bevételek összege: 89.195.069 Ft,
- b) a költségvetési kiadások összege: 89.195.069 Ft
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete – 0 Ft

## **2.1. A költségvetési bevételek**

A költségvetési bevételek vonatkozásában

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja - a bevételek tekintetében - kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait működési bevételek, felhalmozási bevételek, kiemelt bevételi előirányzatok szerint, továbbá kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

- az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:

- a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen:

- a helyi adó bevételeket,
- az általános működéshez és az ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokat,
- a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,

- elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit;

- az Áht. 6. § (2) bekezdése adja meg azt, hogy a költségvetési bevételi előirányzatok két csoportba sorolandók: működési bevételi előirányzat csoportba vagy felhalmozási bevételi előirányzat csoportba,

- az Áht. 6. § (3) bekezdése meghatározza a Működési bevételek közé tartozó kiemelt bevételi előirányzatok körét,

- az Áht. 6. § (4) bekezdése rögzíti a Felhalmozási bevételek közé tartozó kiemelt bevételei előirányzatokat.

**Az önkormányzat összesített bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre**

Kiemelt bevételi előirányzatok	2019. évi eredeti előirányzat	
	összege ezer forintban	megoszlása (%)
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	26.122.593	
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	
B3. Közhatalmi bevételek	7.836.000	
B4. Működési bevételek	14.475.174	
B5. Felhalmozási bevételek	0	
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	
Költségvetési bevétel összesen	48.433.767	

A fentiek alapján a bevételek között a legnagyobb arányt a következő kiemelt bevételi előirányzatok jelentetik:

- működési célú támogatások

#### **A bevételek elemzése**

Működési célú támogatások államháztartáson belülről kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

- az önkormányzatok működési támogatásai,

Az önkormányzatok működési támogatásai jogcímen 23.026 ezer forint került tervezésre, melyen belül:

- helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 14.371 ezer forint,
- települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 0 ezer forint,
- települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása: 6.025 ezer forint,
- települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása: 1.800. ezer forint,



- működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások 0 ezer forint,
- elszámolásból származó bevételek 834 ezer forint.

Közhatalmi bevétel kiemelt előirányzatán belül az alábbi bevételek kerültek figyelembe vételre:

- adók:
  - magánszemélyek kommunális adója, gépjárműadó, iparüzési adó, építményadó

A működési bevételek közé azok a bevételek kerültek beszámításra, amelyek a működés során keletkeznek, így különösen:

- a szolgáltatások ellenértéke, 4.930 ezer forint,
- a közvetített szolgáltatások ellenértéke, 0 ezer forint,
- tulajdonosi bevételek, 50 ezer forint,
- kamatbevételek, és más nyereségjellegű bevételek 20 ezer forint,
- egyéb pénzügyi műveletek bevételei, 0 ezer forint,
- egyéb működési bevételek, 9.475 ezer forint,

A rendelet a bevételeket csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes bevételen belül:

- a kötelező feladatok bevételei: 89.195 ezer forint,
- az önként vállalt feladatok bevételei: 0 ezer forint,
- az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

A bevételek ilyen jellegű tagolásának követelményét írja elő:

- az Áht. 23. § (2) bekezdés ab) pontja, valamint
- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. § (3) bekezdése, mely alapján a rendeletnek elkülönítetten kell tartalmazni a kötelező feladatokat, és a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatokat.

A rendelet az Áht. 23. § (2) bekezdés aa) pontja alapján a bevételeket csoportosítja működési, illetve felhalmozási előirányzatok szerint.

Az Áht. 6. § (3) bekezdés alapján működési bevételek előirányzatok:

- B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 26.123 ezer forint,
- B3. Közhatalmi bevételek: 7.836 ezer forint,
- B4. Működési bevételek: 14.475 ezer forint,
- B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,

Működési bevételek előirányzat csoport összesen: 48.434 ezer forint.

Az Áht. 6. § (4) bekezdés alapján felhalmozási bevételek előirányzatok:

- B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- B5. Felhalmozási bevételek: 0 ezer forint,
- B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,

Felhalmozási bevételek előirányzat csoport összesen:

0 ezer forint.

#### Egyes önkormányzati bevételek

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja alapján a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:

- a helyi adó bevételeket,
- a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat,
- a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat.

A rendelettervezet ennek megfelelően utal arra, hogy a költségvetési bevételek között e tételek részletezésére a rendelet 1. számú mellékletében kerül sor.

#### Az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat bevételei tekintetében a költségvetés tartalmazza elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

Az önkormányzat Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjainak, projektjeinek bevételeit a rendelettervezet 2. számú melléklete tartalmazza.

## **2.2. A költségvetési kiadások**

A költségvetési kiadások vonatkozásában:

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy - a kiadások tekintetében - a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatait működési kiadások, felhalmozási kiadások, kiemelt kiadási előirányzatok szerint, továbbá kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- az Áht. 6. § (2) bekezdése adja meg azt, hogy a költségvetési kiadások két csoportba sorolandók: működési kiadási előirányzatra vagy felhalmozási kiadási előirányzatra,
- az Áht. 6. § (5) és (6) bekezdése rögzíti a kiemelt kiadási előirányzatokat.

Az önkormányzat kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

Kiemelt költségvetési kiadási előirányzatok	2019. évi eredeti előirányzat	
	összege ezer forintban	megoszlása (%)
K1. Személyi juttatások	10.584.697	
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2.159.128	
K3. Dologi kiadások	17.391.925	
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	3.489.000	
K5. Egyéb működési célú kiadások	3.593.417	
K6. Beruházások	5.358.826	

K7. Felújítások	46.090.076	
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	
Költségvetési kiadás összesen	88.667.069	

A rendelet a kiadásokat csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes kiadáson belül:

- a kötelező feladatok kiadásai 83.637 ezer forint,
- az önként vállalt feladatok kiadásai 3.399 ezer forint,
- az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.

A kiadások ilyen jellegű tagolásának követelménye megegyezik a bevételek tagolásánál leírt követelményekkel.

A rendelet az Áht. 23. § (2) bekezdés aa) pontja alapján a kiadásokat csoportosítja működési, illetve felhalmozási előirányzatok szerint. A kiadási előirányzatok előirányzat csoportjait, és a hozzájuk tartozó kiemelt kiadási előirányzatokat az Áht. 6. § (5) és (6) bekezdése határozza meg.

**A működési költségvetés kiadási előirányzatán belül a kiemelt előirányzatok a következők szerint alakulnak**

Működési költségvetés kiadási előirányzat kiemelt előirányzatai	2019. évi eredeti előirányzat	
	összege ezer forintban	megoszlása (%)
K1. Személyi juttatások	10.584.697	
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2.159.018	
K3. Dologi kiadások	17.391.925	
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	3.489.000	
K5. Egyéb működési célú kiadások	3.593.417	
Összes költségvetési működési kiadás	37.218.167	

A személyi juttatások jellemzői

A köztisztviselők illetményalapja a 2019. évben 43.380 forint.

Az illetmény-kiadások jellemzői:

- pályázatban megállapított illetményalap összege

A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó jellemzői

A kiadások előirányzata a személyi jellegű kiadások változását követi.

Dologi kiadások jellemzői

Ellátottak pénzbeli juttatásai jellemzői

Az ellátottak pénzbeli juttatásai között tervezésre kerültek a következők:

- települési támogatás



- karácsonyi támogatás,
- bursa hungarica.
- beiskolázási támogatás
- lakástámogatás

**A felhalmozási költségvetés kiadási előirányzaton belül a kiemelt előirányzatok a következők szerint alakulnak**

Felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat kiemelt előirányzatai	2019. évi eredeti előirányzat	
	összege ezer forintban	megoszlása (%)
K6. Beruházások	5.358.826	
K7. Felújítások	46.090.076	
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	
Összes költségvetési felhalmozási kiadás	51.448.902	

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés ba) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat költségvetési kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként.

A rendelet ennek megfelelően a kiadásoknál részletezi a helyi önkormányzat nevében végzett beruházási és felújítási kiadásokat.

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés bb) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat költségvetési kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat.

A rendelet ennek megfelelően a kiadásoknál részletezi a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátások jogcímen tervezett kiadásokat.

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés a bd) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat költségvetési kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

Az önkormányzat Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjait, projektjeit a rendelettervezet 2. számú melléklete tartalmazza.

### 2.3. Létszám adatok

A létszám adatok szerepeltetése már nem kötelező eleme a költségvetési rendeletnek.

Az önkormányzat összesített létszámkerete az átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 3 fő + 1 fő választott tisztségviselő.

A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 3 fő.

## 2.4. A költségvetési egyenleg működési és felhalmozási cél szerint

Az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontja alapján a rendeletben meg kell határozni a költségvetési egyenleg összegét, illetve az egyenleg összegét:

- működési bevételek és működési kiadások egyenlege, és
- felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban.

A rendelet már a költségvetési bevételi és kiadási főösszeg meghatározásánál megadja a költségvetési egyenleg összegét. A rendelet így a vonatkozó részben már csak utal erre az egyenlegre, és felosztja a költségvetési egyenleget:

- működési célú költségvetési egyenlegre, illetve
- felhalmozási célú költségvetési egyenlegre.

A költségvetési rendeletben az Mőtv. 111. § (4) bekezdése, valamint az Áht. 23. § (4) bekezdése alapján külső finanszírozású működési hiány nem tervezhető.

A rendelet tartalmazza a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási kiadásokat.

A rendelet tartalmazza a költségvetési hiányok finanszírozására vonatkozó adatokat, megadva a hiány belső, illetve külső finanszírozásból származó összegét, valamint a finanszírozási módokat.

A belső és külső finanszírozáshoz tartozó tételeket az Áht. 23. § (2) bekezdés d)-e) pontjai határozzák meg.

A többlet felhasználásának finanszírozási kiadásai az Áht. 23. § (2) bekezdés e) pontja és a 6. § (7) bekezdés a) pontja, valamint az elemi költségvetés K 9. Finanszírozási kiadások űrlapja szerint:

- hitel, kölcsön törlesztése államháztartáson kívülre,
- értékpapírok vásárlása,
- szabad pénzeszköz betétként való elhelyezése.

A hiány belső finanszírozására alkalmazható eszközök az Áht. 23. § (2) bekezdés d) bekezdése alapján:

- betétként lekötött szabad pénzeszköz visszavonása,
- költségvetési maradvány, illetve vállalkozási maradvány igénybe vétele.

A hiány külső finanszírozására alkalmas eszközök az Áht. 23. § (2) e) pontja szerint és a 6. § (7) bekezdés a) pontja szerint:

a) a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. 3. § (1) bekezdés a-e) pontja szerinti finanszírozási formák:

- hitel, kölcsön felvétele,
- hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátása,
- váltó kibocsátása
- pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése,
- visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladó félként történő megkötése,

b) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok beváltása

#### 4. Adósságot keletkeztető ügyletek

Az Áht. 23. § (2) bekezdés f)-g) pontja kimondja, hogy a költségvetési rendeletnek tartalmaznia kell:

„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 az önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és...”

A Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet:

„(1) Adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke:

a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,

b) a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára,

c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke,

d) az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tökerész hátralévő összege,

e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár,

f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,

g) hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.”

Az adósságot keletkeztető ügyleteknél figyelembe kell venni még a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontja szerinti felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározott saját bevételt. Az érintett jogszabály az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet. A rendelet 2. § (1) bekezdése tartalmazza az önkormányzat saját bevételeit.

„2. § (1) Az önkormányzat saját bevételének minősül

1. a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,

2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,

3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,

4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvénny, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,

5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint

6. a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés.”

A rendelet 4. számú melléklete tartalmazza az ilyen jellegű ügyleteket.



## 5. A költségvetés végrehajtásra vonatkozó szabályok

Az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzatnak a költségvetési rendeletében kell meghatároznia:

- az Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt,
- a finanszírozási bevételekkel kapcsolatos hatásköröket,
- a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket.
- az Áht. 34. § (2) bekezdés szerinti esetleges felhatalmazást.

Az Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatár meghatározásakor figyelembe kell venni, hogy a hivatkozott jogszabályhely kimondja, hogy a polgármester önkormányzati rendeletben meghatározott értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról, döntéséről tájékoztatja a képviselő-testületet.

### Finanszírozás

A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos jogkörök a korábbi évek gyakorlata és tapasztalatai alapján került meghatározásra. Ezek a képviselő-testület által módosíthatóak.

A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos jogkörökkel kapcsolatos hatáskörök a helyi önkormányzat, illetve a költségvetési szervek tekintetében figyelembe vehető finanszírozási bevételek és kiadások alapján kerültek meghatározásra.

A költségvetési szervek finanszírozási bevételei tekintetében sajátos szabályok érvényesülnek: a betét megszüntetésre, az irányító szervi támogatásra, a pénzmaradvány igénybevételeire.

### Előirányzat átcsoportosítás és előirányzat módosítás

Az előirányzat-átcsoportosítás, illetve előirányzat-módosítás fogalmát az Áht. 1. § 5. és 6. pontjai határozzák meg:

„5. *előirányzat-átcsoportosítás*: az átcsoportosítást végrehajtó költségvetésének - az Országgyűlés vagy a Kormány intézkedése, és a fejezetet irányító szervek megállapodása esetén a központi költségvetés, a fejezetet irányító szerv intézkedése esetén a fejezet, az államháztartás önkormányzati alrendszerében a költségvetési rendelet, határozat összesített - kiadási előirányzatai főösszegének változatlanlansága mellett a kiadási előirányzatok egyidejű csökkentésével és növelésével végrehajtott módosítás,

6. *előirányzat-módosítás*: bevételi előirányzat vagy kiadási előirányzat növelése vagy csökkentése ,”

A fentiek alapján:

a) előirányzat átcsoportosítás:

- a kiadási előirányzat csökkentése és egyidőben történő növelése (ha a csökkentés és a növelés összege összességében megegyezik, az átcsoportosítás eredményeképpen a költségvetési főösszeg változatlan);
- a bevételi előirányzatok tekintetében nem értelmezhető,

b) előirányzat módosítás:

- kiadási előirányzat növelése és egyidőben a bevételi előirányzat növelése (eredményeképpen a költségvetési főösszeg nő)

- kiadási előirányzat csökkentése és egyidőben a bevételi előirányzat csökkenése (eredményképpen a költségvetési főösszeg csökken).

#### *Az előirányzat átcsoportosítás*

Az Áht. 34. § (1) bekezdése, valamint az Ávr. 43/A. § (1) - (3) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételi és kiadási előirányzatok átcsoportosításáról, - ha arról a költségvetési rendeletben a képviselő-testület másként nem rendelkezik, - a képviselő-testület dönt.

A rendelettervezet az előirányzat átcsoportosítás jogkörével kapcsolatban felhatalmazást nem tartalmaz:

- a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai között, illetve
- sem pedig a kiemelt kiadási előirányzatokon belüli rovatok közötti előirányzat átcsoportosításra vonatkozóan.

Az Áht. 34. § (3) bekezdése alapján a költségvetési szerv az Ávr.-ben meghatározott esetben saját hatáskörben kiadási előirányzatait egymás között átcsoportosíthatja.

#### *Az előirányzat módosítás*

Az Áht. 34. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételi és kiadási előirányzatok módosításáról, - ha arról a költségvetési rendeletben a képviselő-testület másként nem rendelkezik, - a képviselő-testület dönt.

A rendelettervezet az előirányzat módosítás jogkörével kapcsolatban felhatalmazást nem tartalmaz.

Az Áht. 34. § (3) bekezdése, valamint az Ávr. 42. § alapján a költségvetési szerv saját hatáskörben módosíthatja (megemelheti) a bevételi és a kiadási előirányzatait.

Az előirányzat-módosítás feltételeként - az Ávr. 42. §-ának rendelkezése alapján - az Ávr. 36. § (1) - (3) bekezdéseit kell alkalmazni.

#### *A költségvetési rendelet módosítása az előirányzat átcsoportosítás és módosítás miatt*

Az Áht. 34. § (4) bekezdése rendelkezik arról, hogy a képviselő-testület a döntése szerinti időpontokban módosítja a költségvetési rendeletét - kivéve az egyes, az Országgyűlés által meghatározott előirányzat zárolás, csökkentés, vagy törlés esetén - az előirányzat-módosítás és előirányzat átcsoportosítás miatt.

Kérem a Tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendelettervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2019. évi költségvetés tárgyában.

Kelt: Nemessándorháza 2019. február 12.



*Antal Sándorné*  
Antal Sándorné  
polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Elkészítettem a Képviselő-testület 2019. évi munkatervére vonatkozó javaslatomat.

A javaslatban szerepeltetett napirendi pontok megtárgyalásának fontosságát jogszabályi háttérrel támasztottam alá. A tervezetbe beépítésre került a nyári szünet is, mely alatt a testületi munka szünetel.

A munkaterv megfelel a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 44. §-ban foglaltaknak, mely szerint „A képviselő-testület szükség szerint, a szervezeti és működési szabályzatban meghatározott számú, de évente legalább hat ülést tart.”.

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Képviselő-testületi ülések tényleges időpontját a tárgyhavi ülésre szóló Meghívó tartalmazza.

Nemessándorháza, 2019. február 05.



Antal Sándorné  
polgármester



## **A Képviselő-testület 2019. évi munkaterve**

---

### **I. 2019. február 15-ig**

1. Javaslat a 2019. évi költségvetési rendelet megalkotására (2011. évi CXCV. tv. 24. § (2) – (3) bekezdés)  
Előadó: kirendeltség-vezető, polgármester

### **II. 2019. március**

1. Közbeszerzési terv jóváhagyása 2019. év (2015. évi CXLIII. tv. 42. § (1) bekezdés)  
Előadó: kirendeltség-vezető, polgármester
2. Talajterhelési díj rendelet felülvizsgálata  
Előadó: kirendeltség-vezető, polgármester
3. Vagyonnyilatkozat tételi kötelezettségről beszámoló (2011. évi CLXXXIX. tv. 39. § 72. §. (4) bekezdés)  
Előadó: ügyrendi bizottság elnöke
4. A 2019. évi költségvetés elfogadása (Áht. 25. §.(1) bekezdés)  
Előadó: kirendeltség-vezető, polgármester
5. Adósságkeletkeztetési szándékról, adósságot keletkeztető ügylethez kapcsolódó fejlesztési célról és az ügylet várható értékéről tájékoztatás (2011. évi CXCV. tv. 10/C. §.  
Előadó: polgármester
6. SZMSZ módosítás  
Előadó: polgármester
7. Rendőrségi beszámoló (1994. évi XXXIV. tv. 8. § (4) bek.)  
Előadó: képviselő-testület felkérésére rendőr(fő) kapitány
8. Téli rezsicsökkentés végrehajtása.  
Előadó: polgármester

### **III. 2019. április**

1. A 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet (zárszámadás) beterjesztése (Áht. 91. § (1) bekezdés)  
Előadó: polgármester

2. Belső ellenőrzési jelentés elfogadása, ezzel együtt a belső kontrollrendszer minőségének értékeléséről szóló nyilatkozat beterjesztése (legkésőbb V.31.) (370/2011.(X.31.) Korm. rendelet)

Előadó: polgármester

#### **IV. 2019. május 31. előtt**

1. A 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet (zárszámadás) elfogadása (Áht. 91. § (1) bekezdés) (legkésőbb V.31.)

Előadó: polgármester

2. Beszámoló az önkormányzat gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról 2018. évi (1997. évi XXXI. tv. 96. § (6) bekezdés) (legkésőbb V.31.)

Előadó: polgármester

3. Beszámoló a Szociális, Család és Gyermekjóléti Szolgálat Pacsa 2018. évi munkájáról (legkésőbb V.31.)

Előadó: polgármester

#### **2019. június-augusztus SZÜNET**

#### **V. 2019. szeptember**

1. Javaslat Bursa Hungarica pályázat kiírására (51/2007.(III.26.) Korm. rend.)

#### **VI. 2019. október**

#### **D Í S Z Ü L É S, A L A K U L Ó Ü L É S**

#### **VII. 2019. november**

1. Nemessándorháza Község Önkormányzata 2020. évi ellenőrzési tervének elfogadása (Mötv. 119. § (5) bekezdés)

Előadó: polgármester

2. Közmeghallgatás időpontjának meghatározása (Mötv. 54. §)

Előadó: polgármester

## **VIII. 2019. december**

1. Javaslat a 2020. évi munkaterv elfogadására  
Előadó: polgármester
2. Lakóhely környezeti állapotáról a lakosság tájékoztatása (1995. évi LIII. tv. 46. § (1) bekezdés c) pont; 51. § (3) bekezdése)  
Előadó: polgármester
3. Beszámoló az adóztatásról (1991. évi XX. tv. 138. § (3) bekezdés g) pont)  
Előadó: jegyző
4. Beszámoló a Közös Önkormányzati Hivatal működéséről (Mötv. 81. § (3) bekezdés f) pont)  
Előadó: jegyző
5. Beszámoló a társulásban ellátott feladatokról (Mötv. 93. § 14. pont)  
Előadó: polgármester