



Majosháza Község Önkormányzatának Polgármestere

2339 Majosháza, Kossuth u. 34., Tel: 06/24-511-830, Fax: 06/24-511-831,
E-mail: majoshaza@majoshaza.hu

ELŐTERJESZTÉS

Majosháza Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2019. február 14-ei rendes, nyílt ülésére

Hív. szám: MJH/360/2019

Tárgy: Javaslat az Önkormányzat 2019. évi költségvetési rendeletének megalkotására, valamint az adósságszolgálatból eredő következő három évre várható kötelezettségekről szóló határozati javaslat elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskör biztosítja az önkormányzatok részére, hogy gazdálkodásukról rendeletet alkossanak.

A 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet – mely az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkezik – a 24. §-ában határozza meg, hogy mely kiadásokat, illetve bevételeket kell megtervezni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal és egyéb költségvetési szervek költségvetési bevételei és kiadásai között.

Az Országgyűlés a Magyarország 2019. évi központi költségvetését a 2018. évi L. törvénnyel állapította meg. A törvény rendelkezik az önkormányzatok feladatellátásához kapcsolódó állami finanszírozásról.

Az Mőtv. 13.§ (1) bekezdésében foglaltak szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok különösen:

- településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetés,
- óvodai ellátás,
- szociális, és gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások,
- egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások, környezet-egészségügy,
- kulturális szolgáltatás
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkár elhárítás, egészséges ivóvízellátás, szennyvízelvezetés, -kezelés és ártalmatlanítás,
- lakás- és helyiséggazdálkodás,
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem,
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában,
- közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmények elnevezése
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és turizmussal kapcsolatos feladatok,
- sport és ifjúsági ügyek,
- nemzetiségi ügyek,
- helyi közösségi közlekedés biztosítása,
- hulladékgazdálkodás,
- kistermelők, őstermelők jogszabályban meghatározott termékei értékesítési lehetőségének, hétvégi árusításának biztosítása.

A költségvetési rendelettervezet összeállításánál a legfontosabb szempont, hogy önkormányzatunk kötelező feladatainak zavartalan ellátását biztosítsuk, és emellett önként vállalt feladatainknak is eleget tudjunk tenni. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A 2019. évi költségvetési javaslat összeállításakor az Áht. azon rendelkezései szerint jártunk el, miszerint az Önkormányzat költségvetési intézményeinek önálló elemi költségvetést kell alkotni. A költségvetés kormányzati funkciókra, azokon belül kiadási- és bevételi rovatokra került megtervezésre. Igyekezünk az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendeletben foglaltaknak megfelelően tervezni a kormányzati funkciókra, miszerint a költségvetési számvitelben az államháztartás szervezetei a bevételeket és kiadásokat azokon a kormányzati funkciókon számolják el, amelyek érdekében azok felmerültek.

Ennek megfelelően jelenlegi javaslatunkban **elemi költségvetési rendelet javaslatot állítottunk össze Majosháza Község Önkormányzata, valamint a Majosházai Napraforgó Óvoda intézmény részére. Ezen elemi költségvetések az Önkormányzat költségvetésének részei.**

Bevételek

1. Önkormányzat bevételei

A 2019. évi önkormányzati költségvetésünk támogatása a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 117. §-a alapján történik. A jogszabály szerint „*a) kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatainak – felhasználási kötöttséggel – a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátását feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve lakosságszám alapján támogatást biztosít.*”

A támogatások biztosítása a következő szempontok figyelembe vételével történik: „*takarékos gazdálkodás; a helyi önkormányzat jogszabályon alapuló, elvárható saját bevétele; a helyi önkormányzat tényleges saját bevétele. A figyelembe veendő bevételek körét, mértékét törvény határozza meg.*”

Mindezek mellett a finanszírozó azt is kimondja, hogy „*a finanszírozási rendszernek biztosítania kell az önkormányzatok bevételi érdekeltségének fenntartását.*”

Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L törvényben továbbra is szerepet kapott a beszámítási alap.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatásaként 65.500 Ft, a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása címen 2019. évben 25.751.550 Ft, míg a települési önkormányzatok szociális kiadásaihoz 3.439.000 Ft illeti meg önkormányzatunkat. A 2019. évben a gyermekétkeztetés dolgozói bértámogatásához 2.356.000 Ft-ot, az üzemeltetési feladatokra 2.855.034 Ft-ot, míg a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatására 689.472 Ft-ot kap önkormányzatunk. Ezekon kívül a kulturális feladatokhoz 2.027.960 Ft illeti meg az önkormányzatot.

Az átengedett adók közül a gépjárműadó törvény alapján önkormányzatunk által beszedett gépjárműadó összegéből 40 % marad önkormányzatunknál, valamint a termőföld bérbeadásából származó személyi jövedelemadó 100 %-a az önkormányzatot illeti meg. A települési önkormányzatokat egyéb bevételek is megilletnek:

- a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100%-a
- a jegyző által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege,
- a környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi felügyelőség által kiszabott környezetvédelmi bírság 30 %-a,
- a szabálysértésekről, a szabálysértési eljárásról és a szabálysértési nyilvántartási rendszerről szóló törvény 252.§ (1) bekezdés szerint kiszabott szabálysértési pénz- és helyszíni bírságból származó önkormányzatunk fizetési számlájára érkezett bevétel 100 %-a,
- a közúti közlekedésről szóló törvény szerinti közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság végrehajtásából származó bevétel 40 %-a, amennyiben azt az önkormányzat jegyzője az önkormányzati adóhatósági jogkörében foganatosította,
- a közterület-felügyelő által a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság teljes összege.

Az adóbevételeink tervezésénél az előző évi teljesítés adatok voltak az irányadóak. Így az adóbevételek várható összege az alábbiak szerint alakult:

Építményadó:	43.000.000 Ft
Iparüzési adó:	94.000.000 Ft
Gépjárműadó:	4.400.000 Ft
Talajterhelési díj:	680.000 Ft

A védőnői ellátás biztosításához az OEP nyújt hozzájárulást, melyet az átvett pénzeszközök között terveztünk 4.166.400 Ft összeggel.

Az önkormányzat vagyonnal való gazdálkodás kormányzati funkcióján került megtervezésre a Dunaparti ház bérbeadásából származó bevétel, vagyonkezelési díj, a termőföld bérbeadásából származó bevétel, valamint az egyéb helyiségek bérleti díja, összesen 3.800.000 Ft összegben. A belterületi utak felújítására kapott 46.491.296 Ft szintén ezen a kormányzati funkción szerepel. Az önkormányzatnál került számbavételre az étkezési díjak bevétele is, melyet továbbutalunk a szolgáltatónak, számla ellenében.

1. Önkormányzat kiadásai

Működési kiadások

Az önkormányzat személyi juttatásai között jelenik meg a polgármester, az alpolgármester illetménye. Az önkormányzat megfelelő kormányzati funkcióin szerepelnek az itt foglalkoztatott közalkalmazottak illetményei. Az egészségügyi dolgozók juttatása, a járulékokkal együtt szintén az önkormányzat kiadásai között szerepel a megfelelő kormányzati funkción csakúgy, mint a falugazda, valamint a könyvtáros. A bérek a jogszabályoknak megfelelően lettek számolva. Cafeteria juttatás ebben az évben is a költségvetési törvényben meghatározottak szerint lett tervezve, vagyis a 200.000,- Ft/fő/év összeg fedezetet nyújt a munkáltatói fizetési kötelezettségekre is.

Az önkormányzat működési kiadásai továbbá a teljesség igénye nélkül:

- a közutak üzemeltetése 6.248.000 Ft, (hókotrás és sikosság-mentesítés)
- közvilágítás 3.556.000 Ft,
- köztemető fenntartás 121.000 Ft
- zöldterület gondozás: 1.461.000 Ft

A lakosságnak nyújtott szociális ellátásaink, melyek önkormányzatunk rendeletein alapulnak, illetve amelyeket jogszabály alapján kell finanszíroznunk, szintén tervezésre kerültek 6.664.600 Ft összeggel. Pénzeszköz átadások között szerepel a társult formában ellátott feladataink intézményének átadandó működési hozzájárulások összege:

- orvosi ügyelet működtetéséhez hozzájárulás 4.601.450 Ft
- hozzájárulás a közös önkormányzati hivatal működtetéséhez 50.929.534 Ft
- gyermekjóléti, családsegítési feladatokhoz, házi segítségnyújtáshoz hozzájárulás 6.042.000 Ft
- szennyvíztársuláshoz 4.180.800 Ft

Az orvosi ügyelet, a gyermekjóléti szolgálat, valamint a közös önkormányzati hivatal összege lényegesen magasabb az elmúlt évhez viszonyítva, melynek oka, hogy a rendkívüli támogatás későn érkezett az önkormányzat számlájára, így az elmaradt összegeket csak a 2019. évben tudtuk átutalni Dunavarsálynak.

A 2019. évben a megállapodásban foglaltaknak megfelelően 6.000.000 Ft-tal támogatjuk a Majosházi Református iskolát, melyre a fedezet biztosítva van a költségvetésben. Civil szervezetek támogatására 2.000.000 Ft került a költségvetésbe.

A védőnői szolgálat kiadásaira 7.744.510 Ft került, míg a könyvtár valamint a közművelődési kormányzati funkció kiadásaira 7.773.796 Ft-ot terveztünk.

Felhalmozási kiadások

A 2019. évre a beruházási és felújítási terveink, melyek a költségvetés tervezésénél lettek számszerűsítve, bruttó összegben az alábbiak:

- Óvoda épület felújítás: 482.600 Ft
- Óvoda kazán felújítás: 1.035.050 Ft
- segélyhívók: 254.000 Ft
- szennyvíztisztító telep felújítása: 106.908.361
- útfelújítás: 61.490.855 Ft
- Orvosi rendelő felújítása: 381.000 Ft
- Gördülő fejlesztési terv: 4.445.000 Ft
- Egyéb épület felújítás 381.000 Ft

Majosházai Napraforgó Óvoda

A személyi juttatások tervezése a meghatározott státuszszámra vonatkozó jogszabályoknak megfelelően történt. A cafetéria összege az intézmény esetében is 200.000 Ft/fő, mely fedezetet nyújt a munkáltatói járulékokra is.

A dologi kiadások az elmúlt évi teljesítés adataihoz mérten kerültek számbavételre. A dologi kiadások között az intézmények is a készletbeszerzési, közüzemi szolgáltatási díjakkal, karbantartási és üzemeltetési költségekkel terveztek. Ebben az évben terveztünk 539.750 Ft-tal szakmai anyagok (mozgástevékenységi eszközök, anyanyelvi nevelés eszközei, valamint, rajz, festés, kézimunka eszközök) beszerzésére. Fedezetet nyújt az intézmény költségvetése a logopédiai ellátásra is.

Szeretnénk felújítani a konyha felszereléseit, valamint a szőnyegek és a függönyök cseréjére is terveztünk pénzeszközt.

Az udvari játékok beszerzésére illetve a játékok helyének kialakítására és tanúsítására is terveztünk a költségvetésben 2.698.750 Ft-ot.

Az óvoda 44.065.800 Ft-tal gazdálkodik javaslatunk szerint a 2019.-es költségvetési évben.

Az Áht. 24. § (2) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester terjeszti a Képviselő-testület elé, az alább felsorolt kimutatásokkal együtt:

- a rendelettervezet szöveges indoklása,
- a helyi önkormányzat költségvetési mérlege,
- előirányzat felhasználási ütemterv,
- többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban, és összesítve
- közvetett támogatások kimutatása, valamint a költségvetési évet követő három évre tervezett bevételi és kiadási előirányzatok keretszámait főbb csoportokban

Kérem Önöket, hogy vitassuk meg a rendelettervezetet a mellékleteivel együtt, és alkossuk meg Önkormányzatunk 2019. évi költségvetését.

Az Áht. 29./A. §-a a következőket mondja ki:

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

a) a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”

Az önkormányzatot érintő fizetési kötelezettség az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat az új Áht. fent említett paragrafusának megfelelően a határozati javaslatot vitassa meg, és hozza meg határozatát.

Határozati javaslat:

Majosháza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

a) a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti, az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletei után, az adósságszolgálatból eredő fizetési kötelezettségeinek következő három évben várható összegét az alábbiak szerint állapítja meg:

- 2019. év	0 Ft;
- 2020. év	0 Ft;
- 2021. év	0 Ft.

b) az Önkormányzat fedezetként figyelembe vehető saját bevételeinek (iparüzési adó, építményadó) következő három évre várható összegét az alábbiak szerint állapítja meg:

- 2019. év	137.000.000 Ft;
- 2020. év	139.740.000 Ft;
- 2021. év	143.932.000 Ft.

Határidő: azonnal

Felelős: Polgármester

A határozati javaslat elfogadása egyszerű többséget igényel.

A rendelet elfogadása minősített többséget igényel.

Az előterjesztést tárgyalta: Pénzügyi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság
Humánpolitikai Bizottság

Az előterjesztést készítette: Vágó Istvánné gazdasági osztályvezető

Majosháza, 2019. február 13.


Kis Gábor
polgármester



Az előterjesztés törvényes:


dr. Szilágyi Ákos
jegyző



**Majosháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének
../2019. (II. ...) önkormányzati rendelete**

az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről

Majosháza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) az *Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében* meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az *Alaptörvény 32. cikk (1) f) pontjában* meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (2) bekezdésben meghatározott tartalommal, továbbá figyelembe véve a Pénzügyi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság írásos véleményét Majosháza Község Önkormányzatának 2019. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja.

1. A rendelet hatálya

1.§ A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó valamennyi intézményre (továbbiakban együtt: önkormányzati intézmények) terjed ki.

2. Majosháza Község Önkormányzatának bevételei és kiadásai

2.§ (1) A Képviselő-testület Majosháza Község Önkormányzat 2019. évi költségvetésének

bevételi főösszegét:	406.143.097 Ft-ban,
kiadási főösszegét:	406.143.097 Ft-ban
ebből működési	226.573.333 Ft
felhalmozási	178.436.317 Ft
<u>finanszírozási kiadások</u>	<u>1.133.447 Ft</u>

Költségvetési egyenlege: 0 Ft

állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet *1 sz. melléklete* alapján határozza meg a Képviselő-testület.

(3) A *2. számú melléklet* az önkormányzat bevételeit és kiadásai előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban állapítja meg.

(4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *3 számú melléklet* részletezi.

3. A költségvetés részletezése

3.§ A Képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi költségvetését részletesen az alábbiak szerint állapítja meg:

(1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *4. számú melléklet* részletezi.

(2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához az *5. számú melléklet* tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2019. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *6. számú melléklet* részletezi.

(4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 7. számú melléklet szerint határozza meg.

(5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 8. számú melléklet szerint részletezi.

(6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 9. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a 10.1; 10.2. számú mellékletek szerint határozza meg.

(8) Az önkormányzat a kiadások között az alábbi tartalékokat állapítja meg:

általános tartalék:	0 Ft,
polgármesteri tartalék:	0 Ft
fejlesztési céltartalék	18.571.302 Ft

(9) Az általános tartalék képzése az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál. A tartalék felhasználása a Képviselő-testület hatáskörében történik. A polgármesteri tartalékba helyezett összegek felhasználása a Polgármester saját hatáskörében történik. A felhasznált összegről a Polgármester a soron következő költségvetési rendelet módosításakor számol be.

(10) A céltartalék képzése karbantartásokra, előre nem tervezett fejlesztésekre, beruházásokra, valamint egyéb meghatározott célokra történik. A tartalék felhasználása a Képviselő-testület hatáskörében történik. A tartalék felhasználásáról a soron következő költségvetési rendelet módosításakor kell beszámolni.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

4.§ (1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságára, valamint szabályszerűségére vonatkozóan a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 115. § (1) bekezdése rendelkezik.

(2) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(3) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(4) A Képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzati költségvetési intézményeket és a Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatalt a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

5.§ Az önkormányzati költségvetési intézmények kötelezettségvállalásaira az államháztartásról szóló törvény végrehajtására megalkotott 368/2011. (XII. 31.) (továbbiakban Ávr.) 52. § (1) és (6) bekezdésében foglaltak az irányadók azzal, hogy az intézmények kötelezettségvállalói kiemelt kiadási előirányzatot meghaladó – előirányzat túllépést okozó – kötelezettséget nem vállalhatnak. Nem szükséges írásbeli kötelezettségvállalás az Ávr. 53. § (1) bekezdésében foglalt kifizetés teljesítésekre.

6.§ A pénzügyi ellenjegyzésre az Ávr. 53/A. §, 54 §, valamint 55. §-ában foglaltak az irányadók.

7.§ Az utalványozásnál az Ávr. 59. §-ában megfogalmazottak szerint kell eljárni.

- 8.§** Az önkormányzat kezesség- és garanciavállalásaira az Áht. 96. §-ában foglaltak az irányadóak.
- 9.§** Az adósságot keletkeztető ügyletekre az Áht. 41. § (4) bekezdése, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Gst.) 10. §-a vonatkozik.
- 10.§** A 2. § (1) bekezdés szerinti 406.143.097 Ft bevételi összeget meghaladó év közben realizálódó –nem céljellegű – önkormányzati többletbevételt elsősorban általános tartalék képzésére, illetve a jóváhagyott tartalék emelésére kell fordítani. E többletbevétel terhére kiadási kötelezettség csak a Képviselő-testület által vállalható.
- 11.§** A célfeladatokra tervezett előirányzatok felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.
- 12.§** A polgármesteri keret felhasználásáról a Polgármester rendelkezik. A polgármesteri keret nem használható fel alapítványok támogatására, költség- és üzemanyag térítések finanszírozására, valamint intézmény működtetésére.
- 13.§** Az adóintézkedések, bármilyen jellegű követelések csökkentése érdekében érvényesíteni kell a költséghatékony végrehajtási és ellenőrzési tevékenységet.
- 14.§** Az önkormányzati feladatellátás minden területén érvényesíteni kell a szigorú, takarékos gazdálkodás követelményét. A költségvetési szervek vezetői kötelesek a takarékos, ésszerű gazdálkodás követelményeinek megfelelni és javaslataikkal, döntéseikkel segíteni a kiadások csökkentését.
- 15.§** (1) A feladatmutató alapján normatív állami hozzájárulásban részesülő intézmények a tényleges mutatók szerint kötelesek elszámolni a kapott támogatással. A támogatás ellenőrizhetősége érdekében az intézmények kötelesek olyan nyilvántartást vezetni, melyből egyértelműen megállapítható a feladatmutató tényleges teljesülése.
- (2) Amennyiben az intézmény a konkrét feladatmutatóhoz kapcsolódó támogatást az őt ténylegesen megilletőnél nagyobb mértékben veszi igénybe, akkor a meghaladó mérték zárolásra, a pénzmaradvány elszámolása kapcsán pedig elvonásra kerül.
- 16.§** Pénzügyi előirányzat hiányában a gazdálkodó szerv, intézmény vezetője kötelezettséget nem vállalhat, feladat végrehajtását nem kezdheti el. Újabb kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását. Kötelezettséget vállalni az Ávr.-ben foglalt kivételekkel csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően, írásban lehet.
- 17.§** (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy - pályázat benyújtásáról, és saját forrás biztosításáról szóló külön testületi döntés hiányában - az Önkormányzat által benyújtani kívánt támogatási igény (pályázat) esetében az Önkormányzat nevében előzetesen nyilatkozzon a saját forrás biztosításáról azzal, hogy az így vállalt kötelezettség összege nem haladhatja meg az 500.000 Ft-ot, valamint arról a soron következő testületi ülésen tájékoztatja a testületet.
- (2) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (3) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.
- 18.§** Az Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények dolgozói részére megállapított cafeteria juttatás összege a 2019. évi költségvetési törvény szerint adható bruttó 200.000 Ft/fő/év, mely összeg magában foglalja a járulékfizetési kötelezettséget is, valamint bankszámla hozzájárulásként nettó 1.000,- Ft fizethető 12 hónapon keresztül.

19.§ A 2019. január 1-jétől a minimálbér 149.000 Ft teljes munkaidő teljesítése esetén, a garantált bérminimum összege 201. január 1-jétől 195.000 Ft.

20.§ A Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában -Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 60.§ (6) bekezdése alapján, a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően –az illetményalap 45.000Ft.

5. Előirányzat módosítás

21.§ (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról az előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 1.000.000 Ft összeghatárig –mely esetenként 5.000.000 Ft összeghatárt nem haladhatja meg, a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a Képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.

(3) A (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2019. december 31-ig gyakorolható.

(4) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(5) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(6) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

6. A finanszírozási célú műveletekkel kapcsolatos szabályok

22.§ (1) Az Önkormányzat a 2019. évben tervezett feladatok végrehajtásához az önkormányzati gazdálkodás zavartalanságának biztosítására az OTP Bank Nyrt-vel megkötött 5.000.0000 Ft összegű folyószámla-hitelkereten belül gazdálkodhat.

(2) Az Önkormányzat fizetési számláján átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezéséről, államilag garantált rövid lejáratú értékpapír vásárlásáról a Polgármester rendelkezik a gazdálkodás szabályai szerint.

7. A gazdálkodás szabályai

23. § (1) A költségvetési szerv a jóváhagyott előirányzatokon belül köteles gazdálkodni. A bevételi és kiadási előirányzatok felett az intézmények vezetői előirányzat felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szerv a jóváhagyott előirányzatain felül többletbevételét kizárólag az Önkormányzat előirányzat-módosítása után használhatja fel.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv a részére jóváhagyott, illetve a módosított személyi juttatások és létszám előirányzatával – az Ávr. 36. § (2) bekezdésében előírások figyelembevételével önállóan gazdálkodik.

(4) A költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa a költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

(5) A költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(6) A költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

24.§ Az Áht. 85. §-a azt rögzíti, hogy a bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak jogszabályban szabályozott esetekben kerülhet sor.

A következő kifizetések teljesíthetők készpénzben:

A készpénzállományt érintő kifizetésként kell elszámolni:

- a.) a fizetési számlára befizetett készpénzt,
- b.) a közfoglalkoztatottak részére bérkifizetés,
- c.) a szervezetünk tevékenységével összefüggésben készlet- és kisértékű tárgyi eszköz beszerzések,
- d.) kiküldetési, reprezentációs kiadások,
- e.) egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások készpénzben történő teljesítése,
- f.) a társadalom- és szociálpolitikai juttatások,
- g.) megbízási díjak,
- h.) vásárlási és üzemanyag előleg.

A készpénzállományt növelő bevételként kell elszámolni

- a.) a fizetési számlákról felvett készpénzt,
- b.) a készpénzben teljesített szolgáltatások ellenértékét,
- c.) a pénzeszedő helyeken készpénzben beszedett összeget,
- d.) az utólagos elszámolásra kiadott összeg visszafizetését.

25.§ Abban az esetben, ha a költségvetési szerv az év során csökkenti a személyi juttatások eredeti előirányzatának megállapításakor számításba vett létszám előirányzatot, az abból származó megtakarítást a költségvetési évben és a következő évben, években szabadon felhasználhatja. Ez a rendelkezés nem vonatkozik arra az esetre, ha feladatmaradás történt.

26. § (1) Az Önkormányzat által támogatott szervezetek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű összeg rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

(2) Az önkormányzati hivatal köteles ellenőrizni a juttatott összeg felhasználását és a számadást, a számadási kötelezettség elmulasztása esetén köteles a támogatást felfüggeszteni.

(3) Az Önkormányzat által támogatott szervezetek az árubeszerzési-, építési-, beruházási- és szolgáltatási megrendelési céllal juttatott támogatásokat kizárólag a közbeszerzési törvény szabályainak alkalmazásával használhatják fel.

8. Gazdálkodás a vagyonnal

27.§ (1) A költségvetési szerv vezetője felelős a feladatai ellátásához a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéért, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáért, a

költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséért.

(2) Az Önkormányzat tulajdonát képező vagyont 1.000.000 Ft értékhatár felett értékesíteni, a használat, illetve a hasznosítás jogát átengedni csak nyilvános – indokolt esetben zártkörű – versenyeztetési eljárás útján, az összességében legkedvezőbb feltételeket kínáló ajánlatot tevő részére lehet, az Önkormányzat nemzeti vagyonáról szóló helyi rendelet (továbbiakban Vagyonrendelet) rendelkezései alapján.

(3) Az Önkormányzat tulajdonában lévő vagyont ingyenesen átruházni, továbbá az Önkormányzat követeléseiről lemondani csak az Önkormányzat Vagyonrendeletének rendelkezései alapján lehet.

(4) Az önkormányzati intézmény vezetője az Önkormányzat Vagyonrendeletének rendelkezései alapján, az alapító okiratban meghatározott tevékenységi körön és vállalkozási mértéken belül, az alaptevékenység sérelme nélkül dönt a használatában lévő

- a) ingóvagyon elidegenítéséről és egyéb módon történő hasznosításáról 1 millió forint egyedi forgalmi értékhatárig,
- b) ingatlan, ingatlanrész használatba adásáról legfeljebb 1 évi időtartamra azzal, hogy az így szerzett bevételnek minimálisan az önköltséget fedeznie kell,
- c) ingatlan, ingatlanrész közműellátásához szükséges szerződések megkötéséről.

(5) Az Önkormányzat a felajánlott vagyont elfogadhatja az Önkormányzat Vagyonrendeletének rendelkezései alapján.

9. Költségvetési beszámoló

28.§ A költségvetési beszámoló elkészítésére az Áht. 87. § bekezdésében, valamint a 91. §-ában foglalt rendelkezések az irányadóak.

10. Költségvetési létszámkeret

29.§ A Képviselő-testület az önkormányzatnál foglalkoztatottak létszámát az alábbi részletezés szerint: hagyja jóvá:

(1) 2019. január 1-jétől a költségvetési létszámkeretét **15,5 fő**

Az Önkormányzat szakfeladatain tervezett létszám:	8 fő
– Polgármester	1 fő
– teljes munkaidős közalkalmazott (1 fő védőnő)	1 fő
– teljes munkaidős közalkalmazott (1 könyvtáros, 1 falugondnok, 3 takarító, 1 polgármesteri referens)	6 fő

Az intézmények 2019. évi létszámadatai:

– Majosházai Napraforgó Óvoda:	7,5 fő
- teljes munkaidős közalkalmazott	7 fő
- rész munkaidős közalkalmazott	0,5 fő

Közfoglalkoztatottak: 5 fő

(2) 2019. március 1-jétől a költségvetési létszámkeretét **14,5 fő**

Az Önkormányzat szakfeladatain tervezett létszám:	7 fő
– Polgármester	1 fő
– teljes munkaidős közalkalmazott (1 fő védőnő)	1 fő

- teljes munkaidős közalkalmazott 5 fő
(1 könyvtáros, 3 takarító, 1 fő polgármesteri referens)

Az intézmények 2019. évi létszámadatai:

- **Majosházai Napraforgó Óvoda:** 7,5 fő
- teljes munkaidős közalkalmazott 7 fő
- rész munkaidős közalkalmazott 0,5 fő

Közfoglalkoztatottak: 5 fő

11. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

30.§ (1) A Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért a jegyző felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külső szolgáltató útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

12. Záró rendelkezések

31.§ Jelen rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, azonban rendelkezéseit 2019. január 1. napjától kell alkalmazni.

Kis Gábor
polgármester

dr. Szilágyi Ákos
jegyző

Záradék:

A rendelet 2019. február ... napján kihirdetésre került a helyben szokásos módon, a hirdetőtáblára történő kifüggesztéssel.

dr. Szilágyi Ákos
jegyző

**Majosháza Község Önkormányzata
és Intézményei**

2019. évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata

Majosháza Kossuth L. u. 34.

734774

15734776-2-13

15811095-8411-325-13

Majosházai Napraforgó Óvoda

Majosháza, Kossuth u.71.

669414

16798887-2-13

16798887-8510-322-13

Költségvetési főösszeg bevételi forrásoként és kiemelt kiadási előirányzatokként

Ft

sor szám	Sz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2018 évi Eredeti EI	2018 évi várható telj.	2019 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	34 248 191	57 414 397	41 350 916
3	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	0	190 268 626	46 491 296
4	m	Közhatalmi bevételek	B3	127 739 960	142 052 797	142 080 000
5	m	Működési bevételek	B4	5 609 000	5 525 365	5 371 000
5	f	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
5	m	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	0	0
5	f	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0	0	0
6	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	167 597 151	395 261 185	235 293 212
6	h	Hitel, kölcsön felvétel ÁHT-on kívülről	B811	0	0	0
6	h	Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0
7	h	Maradvány igénybevétele	B813	33 426 507	33 456 106	169 716 438
8	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0	3 609 559	1 133 447
9	k	Központi irányító szervi támogatás	B816	43 829 796	42 705 128	43 274 849
10	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	77 256 303	79 770 793	214 124 734
10	h	Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0
10	h	adóssághoz nem kapcs. származ. ügyletek kiad	B83	0	0	0
11	ö	Finanszírozási bevételek	B8	77 256 303	79 770 793	214 124 734
12	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		244 853 454	475 031 978	449 417 946
13	ü	KIADÁSOK				
14	m	Személyi juttatások	K1	66 113 002	67 961 215	68 213 500
15	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hzj. adó	K2	13 710 526	13 311 256	13 748 500
16	m	Dologi kiadások	K3	45 268 880	36 009 897	47 552 647
17	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 916 000	3 832 700	4 267 600
18	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	47 848 800	41 607 988	92 791 086
19	ö	Működési kiadások	K1-5	176 857 208	162 723 056	226 573 333
20	f	Beruházás	K6	6 977 000	979 393	7 757 450
21	f	Felújítás	K7	17 189 450	99 203 329	170 678 867
22	f	Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	0	923 000	0
23	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	24 166 450	101 105 722	178 436 317
24	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	201 023 658	263 828 778	405 009 650
24	h	Hitel, kölcsön törlesztés ÁHT-on kívülről	K911	0	0	0
24	h	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0
25	h		K913-914	0	3 013 256	1 133 447
26	h	Központi irányító szervi támogatás	K915	43 829 796	42 705 128	43 274 849
26	h	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai	K916-918	0	0	0
27	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	43 829 796	45 718 384	44 408 296
27	h	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0
27	h	adóssághoz nem kapcs. származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0
28	ö	Finanszírozási kiadások	K9	43 829 796	45 718 384	44 408 296
29	ö	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	244 853 454	309 547 162	449 417 946
30	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	165 484 816	0

Költségvetési NETTO főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási

előirányzatonként

Ft

sor szám	SSZ	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2018 évi Eredeti EI	2018 évi várható telj.	2019 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	34 248 191	57 414 397	41 350 916
3	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	0	190 268 626	46 491 296
4	m	Közhatalmi bevételek	B3	127 739 960	142 052 797	142 080 000
5	m	Működési bevételek	B4	5 609 000	5 525 365	5 371 000
6	f	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
7	m	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	0	0
8	f	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0	0	0
9	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	167 597 151	395 261 185	235 293 212
10	h	Hitel, kölcsön felvétel ÁHT-on kívülről	B811	0	0	0
11	h	Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0
12	h	Maradvány igénybevétele	B813	33 426 507	33 456 106	169 716 438
13	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0	3 609 559	1 133 447
14	k	Központi irányító szervek támogatás	B816	43 829 796	42 705 128	43 274 849
15	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	33 426 507	37 065 665	170 849 885
16	h	Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0
17	h	adóssághoz nem kapcs. származ. ügyletek kiad	B83	0	0	0
18	ö	Finanszírozási bevételek	B8	33 426 507	37 065 665	170 849 885
19	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		201 023 658	432 326 850	406 143 097
20	ü	KIADÁSOK				
21	m	Személyi juttatások	K1	66 113 002	67 961 215	68 213 500
22	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. h. adó	K2	13 710 526	13 311 256	13 748 500
23	m	Dologi kiadások	K3	45 268 880	36 009 897	47 552 647
24	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 916 000	3 832 700	4 267 600
25	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	47 848 800	41 607 988	92 791 086
26	ö	Működési kiadások	K1-5	176 857 208	162 723 056	226 573 333
27	f	Beruházás	K6	6 977 000	979 393	7 757 450
28	f	Felújítás	K7	17 189 450	99 203 329	170 678 867
29	f	Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	0	923 000	0
30	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	24 166 450	101 105 722	178 436 317
31	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	201 023 658	263 828 778	405 009 650
32	h	Hitel, kölcsön törlesztés ÁHT-on kívülre	K911	0	0	0
33	h	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0
34	h		K913-914	0	3 013 256	1 133 447
35	h	Központi irányító szervek támogatás	K915	43 829 796	42 705 128	43 274 849
36	h	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai	K916-918	0	0	0
37	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	0	3 013 256	1 133 447
38	h	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0
39	h	adóssághoz nem kapcs. származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0
40	ö	Finanszírozási kiadások	K9	0	3 013 256	1 133 447
41	ö	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	201 023 658	266 842 034	406 143 097
42	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	165 484 816	0

Köt.

e	f	g	h	i					2.sz melléklet	
sor szám	Sz	Rovat megnevezése	Rovat száma	R alá	Kötelező felad	Önként vállalt feladat	Államig feladatok	finanszírozás	Összesen	Összesen
1	01	Alapilletmény	K1101	1	43 215 000	0	0	0	43 215 000	1
2	01	Egyéb kötelező pótlék	K1101	5	804 000	0	0	0	804 000	1
5	06	Jubileumi jutalom	K1106		2 742 000	0	0	0	2 742 000	1
6	07	Szechenyi pihenőkarba	K1107	4	2 196 500	0	0	0	2 196 500	1
7	09	Közlekedési költségtérít	K1109		626 000	0	0	0	626 000	1
8	10	Egyéb költségterítés	K1110		353 000	0	0	0	353 000	1
10	14	Foglalk. szem. juttat.	K11		49 936 500	0	0	0	49 936 500	1
11	15		K121	1	16 680 000	0	0	0	16 680 000	1
12	16	Állam -ba nem tart. megbízás díj	K122	1	1 246 000	0	0	0	1 246 000	1
13	17	Reprezentáció	K125	8	351 000	0	0	0	351 000	1
15	18	Külső személyi juttatások	K12		18 277 000	0	0	0	18 277 000	1
16	19	Személyi juttatások	K1		68 213 500	0	0	0	68 213 500	1
17		Szociális hozzájárulás	K2	1	13 284 000	0	0	0	13 284 000	1
20	20	Kifiz. adó	K2	7	464 500	0	0	0	464 500	1
21	20	Munkaad. terh. jár. és szoc. hszj.	K2	0	13 748 500	0	0	0	13 748 500	1
22	21	Gyógyszer	K311	1	20 000	0	0	0	20 000	1
23	21	Könyv	K311	3	282 796	0	0	0	282 796	1
24	21	Folyóirat	K311	4	60 000	0	0	0	60 000	1
25	21	Egyéb szakmai anyag	K311	9	435 000	0	0	0	435 000	1
26	22	Irodaszeti	K312	2	280 000	0	0	0	280 000	1
27	22	Hajtó és kénő anyag	K312	4	150 000	0	0	0	150 000	1
28	22	Munkaruh. védőruha	K312	5	315 000	0	0	0	315 000	1
29	22	Egyéb üzemeltetési anyag	K312	9	1 781 000	1 196 000	0	0	2 977 000	1
30	24	Készletbeszerzés	K31		3 323 796	1 196 000	0	0	4 519 796	1
31	25	inform. es. k. karbantart. szolg.	K321	4	217 000	0	0	0	217 000	1
32	25	Adatátviteli tá. közlési díjak	K321	5	63 600	180 000	0	0	243 600	1
33	25	Egyéb klf. inform. szolgáltatás	K321	9	192 060	0	0	0	192 060	1
34	26	Nem adatátviteli tá. közlési díj	K322	1	85 000	0	0	0	85 000	1
35	26	Egyéb klf. kommunikációs szolg.	K322	2	600 000	160 000	0	0	760 000	1
36	27	Kommunikációs szolg.	K32		1 157 660	340 000	0	0	1 497 660	1
37	28	Villany	K331	1	2 630 000	405 000	0	0	3 035 000	1
38	28	Gáz	K331	2	1 340 000	2 775 000	0	0	4 115 000	1
39	28	Víz csatlomé	K331	4	435 000	152 000	0	0	587 000	1
40	29	Vásárolt elemlemez	K332		542 891	3 502 500	0	0	4 045 391	1
41	30	Egyéb berleti és lízingsdíjak	K333	2	208 000	0	0	0	208 000	1
42	31	Karbantartási, karbantartási szolg.	K334		1 286 000	360 000	0	0	1 646 000	1
43	32	ÁHT-on belül közv. szolg.	K335	1	0	20 000	0	0	20 000	1
44	32	ÁHT-on kívül közv. szolg.	K335	2	506 000	200 000	0	0	706 000	1
45	33	Vásárolt közszolgáltatások	K336	1	1 965 600	860 000	0	0	2 725 600	1
46	33	Számlázott szellemi tev.	K336	2	618 000	0	0	0	618 000	1
47	33	Egyéb szakmai szolgáltatások	K336	9	3 222 800	0	0	0	3 222 800	1
48	34	Biztonsági szolgáltatás	K337	1	10 000	305 000	0	0	315 000	1
49	34	Pénz befektetési szolg. díjak	K337	2	1 400 000	0	0	0	1 400 000	1
50	34	Szállítási szolgáltatások	K337	3	200 000	381 000	0	0	581 000	1
51	34	Egyéb üzemeltetési szolgáltatás	K337	9	6 538 000	1 135 000	0	0	7 673 000	1
52	35	Szolgáltatási kiadások	K33		20 802 291	10 095 500	0	0	30 897 791	1
53		Belföldi kiküldetés	K341	1	816 000	0	0	0	816 000	1
54		Külföldi kiküldetés	K341	2	200 000	0	0	0	200 000	1
55	37	Felham- és propagandakiad.	K342		200 000	0	0	0	200 000	1
56	38	Kiküld. reklám- és prop. kiad.	K34		1 216 000	0	0	0	1 216 000	1
57	39		K351	1	137 000	208 000	0	0	345 000	1
58	39	M.C. előz. felsz. te. nem v. ÁFA	K351	2	5 395 400	2 852 000	0	0	8 247 400	1
60	43	Díjak, egyéb befizetések	K355	2	172 000	0	0	0	172 000	1
61	43	Kés. kamat költségek kiad.	K355	3	10 000	0	0	0	10 000	1
62	43	Egyéb klf. dologi kiadások	K355	9	647 000	0	0	0	647 000	1
63	44	Klf. befiz. és egyéb dologi kiad.	K35		6 361 400	3 060 000	0	0	9 421 400	1
64	45	Dologi kiadások	K3		32 861 147	14 691 500	0	0	47 552 647	1
66	53	Rendszeres pénzbeli szoc. seg.	K45	21	0	4 267 600	0	0	4 267 600	1
67	54	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4		0	4 267 600	0	0	4 267 600	1
69	60		K506	1	0	400 000	0	0	400 000	1
70	60	Társulasok működ. C. támogat.	K506	7	65 819 784	0	0	0	65 819 784	1
71	65	Civil szervezetek működ. C. tám.	K512	41	0	2 000 000	0	0	2 000 000	1
72	65	Egyházak működ. C. támogatása	K512	5	6 000 000	0	0	0	6 000 000	1
73	66	Tartalékok, El. celtartalék	K513	1	18 571 302	0	0	0	18 571 302	1
74	67	Egyéb működési célú kiad.	K5		90 391 086	2 400 000	0	0	92 791 086	1
75	68	Személyi rámképek beszerzése	K61	2	0	3 500 000	0	0	3 500 000	1
78	71	Egyéb gép. berend. (butor.)	K64	1	2 408 000	200 000	0	0	2 608 000	1
79	74	Beruh. C. le nem vonható ÁFA	K67	2	650 450	999 000	0	0	1 649 450	1
80	75	Beruházások	K6		3 058 450	4 699 000	0	0	7 757 450	1
81		Egyéb épület felújítás	K71	33	0	157 121 357	0	0	157 121 357	1
82	79	Felújít. C. előz. felsz. nem levonh.	K74	2	0	13 557 510	0	0	13 557 510	1
83	80	Felújítások	K7		0	170 678 867	0	0	170 678 867	1

Köt.

e	f	g	h	i					2.sz melléklet	
sor szám	Sz	Rovat megnevezése	Rovat száma	R al	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig feladatok	finanszírozás	Összesen	Összesen
86	90	Költségvetési kiadások	K1-K8		208 272 683	196 736 967	0	0	405 009 650	1
87	01	Helyi önkorm. Műk. Ált. támogat	B111		65 500	0	0	0	65 500	1
88	02	Önkorm. egyes köznev. felad. tám.	B112		25 751 550	0	0	0	25 751 550	1
89	03	Önk. szoc. és gyermekj. felad. tám.	B113		9 339 506	0	0	0	9 339 506	1
99	04	Önkorm. kulturális felad. tám.	B114		2 027 960	0	0	0	2 027 960	1
93	07	Önkorm. működési támogat	B11		37 184 516	0	0	0	37 184 516	1
95	12	EB pu alap műk. C terna bev.	B16	4	4 166 400	0	0	0	4 166 400	1
96	13	Műk. C tám. ÁHT bel.	B1		41 350 916	0	0	0	41 350 916	1
97	14	Felhalm. C önkorm. any. zati tám.	B21		0	46 491 296	0	0	46 491 296	1
99	19	Felhalm. C tám. ÁHT bel.	B2		0	46 491 296	0	0	46 491 296	1
100	25	Egyműnyado	B34	11	43 000 000	0	0	0	43 000 000	1
101	25	Vagyoni típusú adók	B34		43 000 000	0	0	0	43 000 000	1
102	26	Állandó jell. iparűzési adó	B351	21	94 000 000	0	0	0	94 000 000	1
103	29	Önkorm. megill. gépjárm. adó	B354	21	4 400 000	0	0	0	4 400 000	1
104	31	Iermekel és szolgáltató adó	B35		98 400 000	0	0	0	98 400 000	1
106		Palaték helyési díj	B36	293	680 000	0	0	0	680 000	1
107	32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	680 000	0	0	0	680 000	1
108	33	Közhatalmi bevételek	B3		142 080 000	0	0	0	142 080 000	1
110	35	ÁHT-on belül továbbszáml.	B403	1	0	20 000	0	0	20 000	1
111	35	ÁHT-on kívül továbbszáml.	B403	2	506 000	200 000	0	0	706 000	1
112	37	Vagy. onkez. adásból bevétel	B404	33	0	1 180 000	0	0	1 180 000	1
113	37	Önkorm. lakások lakber. bevétele	B404	341	0	2 160 000	0	0	2 160 000	1
114	37	Önkorm. egyéb helys. bérbead.	B404	342	0	160 000	0	0	160 000	1
115	37	Egyéb Önkorm. vagy. bérb.	B404	349	0	300 000	0	0	300 000	1
117	38	Intezményi ellátási díjak	B405	1	0	260 000	0	0	260 000	1
118	39	Kiszámlázott ÁFA	B406	1	137 000	448 000	0	0	585 000	1
121	44	Működési bevételek	B4		643 000	4 728 000	0	0	5 371 000	1
123	59	Költségvetési bevételek	B1-B7		184 073 916	51 219 296	0	0	235 293 212	1
124	11	ÁHT belüli megelőlegezések visszafizetése	K914		1 133 447	0	0	0	1 133 447	1
125	12	Közp. n. szerv. Műk. C tám.	K915	2	43 274 849	0	0	0	43 274 849	1
126	12	Központi, irányító szervei támogat.	K915	0	43 274 849	0	0	0	43 274 849	1
127	16	Belföldi finanszírozás kiad.	K91		44 408 296	0	0	0	44 408 296	1
128	23	Finanszírozási kiadások	K9		44 408 296	0	0	0	44 408 296	1
129	10	Eelőző év KV-i maradv.	B8131		169 716 438	0	0	0	169 716 438	1
130	12	Maradvány igénybevétele	B813		169 716 438	0	0	0	169 716 438	1
131	13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814		1 133 447	0	0	0	1 133 447	1
132	15	Központi, irányító szervei Műk. C támogatás	B816	2	0	0	0	43 274 849	43 274 849	1
133	15	Központi, irányító szervei támogatás	B816	0	0	0	0	43 274 849	43 274 849	1
134	18	Belföldi finanszírozás bevételei	B81		170 849 885	0	0	43 274 849	214 124 734	1
135	25	Finanszírozási bevételek	B8		170 849 885	0	0	43 274 849	214 124 734	1
		Bevétel			354 923 801	51 219 296	0	43 274 849	449 417 946	1
		Kiadás			252 680 979	196 736 967	0	0	449 417 946	1

2019-évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei

**működési- és felhalmozási és finanszírozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű kimutatása
NETTÓ**

3.sz melléklet

Működési bevételek

Jogcím megnevezés	2018 évi Eredeti EI	2018 évi várható telj.	2019 évi TERY
Működési C támogatások ÁHT-on belülről	34 248 191	57 414 397	41 350 916
Közhatalmi bevételek	127 739 960	142 052 797	142 080 000
Működési bevételek	5 609 000	5 525 365	5 371 000
Működési C átvett pénzeszköz	0	0	0
Működési bevételek összesen:	167 597 151	204 992 559	188 801 916

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	0	190 268 626	46 491 296
Felhalmozási bevételek	0	0	0
Felhalmozási C átvett pénzeszköz	0	0	0
Felhalmozási bevételek	0	190 268 626	46 491 296

Finanszírozási Bevételek

Finanszírozási bevételek	33 426 507	37 065 665	170 849 885
Finanszírozási bevételek	33 426 507	37 065 665	170 849 885

Bevételek mindösszesen	201 023 658	432 326 850	406 143 097
-------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Működési kiadások

Jogcím megnevezés	2018 évi Eredeti EI	2018 évi várható telj.	2019 évi TERY
Személyi juttatások	66 113 002	67 961 215	68 213 500
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hji. adó	13 710 526	13 311 256	13 748 500
Dologi kiadások	45 268 880	36 009 897	47 552 647
Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 916 000	3 832 700	4 267 600
Egyéb Működési Célú kiadások	47 848 800	41 607 988	92 791 086
Költségvetési kiadások	176 857 208	162 723 056	226 573 333
	-9 260 057	42 269 503	-37 771 417

Felhalmozási kiadások

Beruházás	6 977 000	979 393	7 757 450
Felújítás	17 189 450	99 203 329	170 678 867
Egyéb felhalmozási Célú kiadás	0	923 000	0
Felhalmozási kiadások összesen:	24 166 450	101 105 722	178 436 317
	-24 166 450	89 162 904	-131 945 021

Finanszírozási Kiadások

Finanszírozási kiadások	0	3 013 256	1 133 447
Finanszírozási kiadások	0	3 013 256	1 133 447
	33 426 507	34 052 409	169 716 438

Kiadások mindösszesen:	201 023 658	266 842 034	406 143 097
	0	165 484 816	0

2019 évi KÖLTSÉGVETÉS**Majosháza Község Önkormányzata****4.sz. melléklet****Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei**

Ft

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2019.	2020.	2021.	
A	B	C	D	E	F
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

2019-évi KÖLTSÉGVETÉS**Majosháza Község Önkormányzata****5. sz melléklet****Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához**

Ft

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2019. évi előirányzat
A	B	C
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	137 000 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
6.	Kezesség-, illetve garanciaállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		137 000 000

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

2019-évi KÖLTSÉGVETÉS**Majosháza Község Önkormányzata****Önkormányzat 2019. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai****6. sz melléklet**

Ft

Sor- szám	Fejlesztési cél leírása	2019.
A	B	C
1.		
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	-

2019-évi KÖLTSEGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei BERUHÁZÁSOK

7.sz melléklet.

		nettó		AFA		nettó		AFA		nettó		AFA	
		2018 évi Eredeti EI		2018 évi Eredeti EI		2018 évi várható telj.		2018 évi várható telj.		2019 évi TERV		2019 évi TERV	
sum	Jogcím megnevezés	155 000	41 700	0	0	0	0	0	0	3 500 000	945 000	3 500 000	945 000
	Szellemi termékek vásárlása												
	Kossuth 103 szennyvízbeállás terv	45 000	12 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ivóvízfenn tartási jelentés KEHOP	110 000	29 700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Gördülő Fejlesztési terv												
sum	Egyéb épület beszerzése	3 945 000	1 065 100	197 000	197 000	53 190	53 190	0	0	3 500 000	945 000	3 500 000	945 000
	Kossuth 103 szennyvízbeáll. kivít.	445 000	120 100	197 000	197 000	53 190	53 190						
	Gördülő Fejlesztési terv	3 500 000	945 000										
sum	Informatikai gép, berendezés	50 000	13 500	16 063	16 063	4 337	4 337	0	0	0	0	0	0
	Winchester USB Toshiba 1TB USB 3	25 000	6 750	16 063	16 063	4 337	4 337						
	Zenei CD	25 000	6 750										
sum	Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása	1 540 000	166 700	558 112	558 112	150 691	150 691			2 608 000	704 450	2 608 000	704 450
	Forgószék	15 000	4 000							40 000	10 800	40 000	10 800
	Digitális csecsemómérleg	30 000	8 000							50 000	13 500	50 000	13 500
	Betűk OR épületére	30 000	8 100										
	Betűk MH épületére	30 000	8 100										
	Világítótestek épületre	20 000	5 400	7 008	7 008	1 892	1 892						
	Kerekpártároló	80 000	21 600										
	Orvosi rendelő felúj. Dr. Kovács	923 000	0	0	0	0	0						
	Fűnyíró			39 362	39 362	10 628	10 628						
	Pénzvizsgáló			1 590	1 590	429	429						
	Huawei Mate 10 Lite DS 64 GB Black Mobiltelefon			61 417	61 417	16 583	16 583						
	Bojler			59 090	59 090	15 954	15 954						
	Látásvizsgáló védőnő			46 457	46 457	12 543	12 543						
	HTC Desire 650 Maczik Zné			32 125	32 125	8 675	8 675						
	Segélyhívók									200 000	54 000	200 000	54 000
	Audiométer									350 000	94 500	350 000	94 500
	Könyvespolc									150 000	40 500	150 000	40 500
	Hőmérő									5 000	1 350	5 000	1 350
	Támlás szék (tisztítható)									140 000	37 800	140 000	37 800

BERUHÁZÁSOK

Ft

Jogcím megnevezés	nettó		ÁFA		nettó		ÁFA	
	2018 évi Eredeti EI	2018 évi Eredeti EI	2018 évi várható telj.	2018 évi várható telj.	2018 évi várható telj.	2019 évi TERV	2019 évi TERV	
Projektor	150 000,00	40 500	109 449	29 551				
Vetítvászón	20 000,00	5 400	18 268	4 932				
Íróasztal 2 db	50 000,00	13 500	41 653	11 246				
Felnőtt szék 6 db	42 000,00	11 600	43 268	11 683				
Parkosítás	150 000,00	40 500						
Tornafal, játékok			86 614	23 386				
Telefon Panasonic KX-TG1911			11 811	3 189				
Kávéfőző						15 000	4 050	
Vasaló						8 000	2 160	
Kerékpárok, kismotorok						83 000	22 700	
Homokozó fedél						55 000	14 850	
Udvari árnyékoló						280 000	75 600	
Udvari játszóeszközök+tanúsítás						1 232 000	332 640	
Beruházások összesen	5 690 000	1 287 000	771 175	208 218		6 103 000	1 649 450	
Immateriális javak beszerzése	155 000	41 700	0	0		3 500 000	945 000	
Ingatlanok beszerzése	3 945 000	1 065 100	197 000	53 190		0	0	
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	50 000	13 500	16 063	4 337		0	0	
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	1 540 000	166 700	558 112	150 601		2 608 000	704 450	

Bruttó

7 757 450

2019-évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei FELÚJÍTÁSOK

8.sz melléklet

Jogcím megnevezés	nettó		ÁFA		nettó		ÁFA		nettó		ÁFA	
	2018 évi Eredeti EI	2018 évi Eredeti EI	2018 évi várható telj.	2018 évi várható telj.	2018 évi várható telj.	2018 évi várható telj.	2019 évi TERV	2019 évi TERV				
Épületek felújítása	13 535 000	3 654 450	12 850 724	3 469 695	680 000	183 600						
Zrínyi u. 61 felújítás vás.ingatl.	500 000,00	135 000	0	0								
MH felújítás (2017.ktgv.)	9 793 000,00	2 644 110	9 793 000	2 644 110								
MH felújítás (2018.ktgv.)	2 000 000,00	540 000	1 998 587	539 618								
MH felújítás Karsádi és Fia	270 000,00	72 900	270 000	72 900								
MH felújítás Kinamé	672 000,00	181 440	672 000	181 440								
Pedagógusföldiek telekalakítás	300 000,00	81 000	0	0								
Kazánház szigetelése OR			117 137	31 627								
Orvosi rendelő												
Gazdasági rész felújítás (óvoda)							300 000	81 000				
Egyéb építmény felújítása	0	0	82 882 910	0	156 441 357	13 373 910						
KEHOP 2.2.2-15-2015-00039 Szennyvíztisztító telep techn.korsz.			82 882 910	0			106 908 361	220 050				
Kazán felújítás (óvoda)							815 000	81 000				
Egyéb épület							300 000	13 072 860				
Útfelújítás (pályázat)							48 417 996	13 557 510				
Felújítások összesen	13 535 000	3 654 450	95 733 634	3 469 695	157 121 357	13 557 510						
Ingatlanok felújítása	13 535 000	3 654 450	95 733 634	3 469 695	157 121 357	13 557 510						

BRUTTÓ

170 678 867

2019-évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata

9.sz melléklet

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek

bevételei, kiadásai, hozzájárulások

EU-s projekt neve, azonosítója:

Ft

Források	2019	2020	2021. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2019	2020	2021. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

EU-s projekt neve, azonosítója:

Források	2019	2020	2021. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2019	2020	2021. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2019. évi előirányzat

Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)
Összesen:	

Költségvetési főösszeg bevételi forrásoként és kiemelt kiadási előirányzatonként

Ft

sor szám	Sz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2018 évi Eredeti EI	2018 évi várható telj.	2019 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	m	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	30 080 591	50 285 701	37 184 516
3	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	4 167 600	7 128 696	4 166 400
4	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	34 248 191	57 414 397	41 350 916
5	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2		190 268 626	46 491 296
6	m	Közhatalmi bevételek	B3	127 739 960	142 052 797	142 080 000
7	m	Vagyoni típusú adók	B34	35 000 000	35 642 009	43 000 000
8	m	Termékek és szolg. adói	B35	92 039 960	104 738 383	98 400 000
9	m	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	700 000	1 672 405	680 000
10	m	Működési bevételek	B4	5 609 000	5 516 036	5 371 000
11	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	167 597 151	395 251 856	235 293 212
12	h	Maradvány igénybevétele	B813	33 074 523	33 104 122	168 925 487
13	h	Egyéb belső finanszírozás bevételei	B814-815		3 609 559	1 133 447
14	ö	Belső finanszírozás bevételei	B81	33 074 523	36 713 681	170 058 934
15	ö	Finanszírozási bevételek	B8	33 074 523	36 713 681	170 058 934
16	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		200 671 674	431 965 537	405 352 146
17	ü	KIADÁSOK				
18	m	Személyi juttatások	K1	35 010 470	37 163 419	38 636 000
19	m	Foglalk. szem. juttat.	K11	17 861 470	20 399 841	20 359 000
20	m	Külső szem. juttat.	K12	17 149 000	16 763 578	18 277 000
21	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hzj. adó	K2	7 497 098	7 153 823	7 901 000
22	m	Dologi kiadások	K3	38 990 060	31 105 086	41 036 847
23	m	Készlet beszerzés	K31	2 151 000	1 640 023	3 087 796
24	m	Kommunikációs szolgáltatás	K32	1 005 660	895 937	1 105 660
25	m	Szolgáltatási kiadások	K33	26 982 000	22 909 368	27 775 391
26	m	Kiküldetés reklám, propaganda	K34	930 000	393 366	1 166 000
27	m	Különféle befiz. és egyéb dologi kiad.	K35	7 921 400	5 266 392	7 902 000
28	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 916 000	3 832 700	4 267 600
29	m	Családi támogatások	K42	416 000	746 000	
30	m	Egyéb intézményi ellátások	K48	3 500 000	3 086 700	4 267 600
31	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	47 848 800	41 607 988	92 791 086
32	m	Egyéb műk. C támogatás ÁHT-on belül	K502-506	40 678 800	26 166 588	66 219 784
33	m	Egyéb műk. C támogatás ÁHT-on kívül	K512	7 170 000	15 441 400	8 000 000
34	m	TARTALÉKOK Céltartalék	K513			18 571 302
35	ö	Működési kiadások	K1-5	133 262 428	120 863 016	184 632 533
36	f	Beruházás	K6	6 390 000	563 943	5 632 450
37	f	Immateriális javak beszerzése	K61	155 000		3 500 000
38	f	Ingatlan beszerzés, létesítés	K62	3 945 000	197 000	
39	f	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	K64	1 128 000	247 049	935 000
40	f	Beruházás célú ÁFA	K67	1 162 000	119 894	1 197 450
41	f	Felújítás	K7	17 189 450	99 203 329	170 678 867
42	f	Ingatlanok felújítása	K71	13 535 000	95 733 634	157 121 357
43	f	felújítási C ÁFA	K74	3 654 450	3 469 695	13 557 510
44	f	Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	0	923 000	0
45	f	Egyéb felhalm. C tám. ÁHT-on kiv	K89		923 000	
46	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	23 579 450	100 690 272	176 311 317
47	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	156 841 878	221 553 288	360 943 850
48	h		K913-914		3 013 256	1 133 447
49	h	Központi, irányító szervi támogat.	K915	43 829 796	42 705 128	43 274 849
50	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	43 829 796	45 718 384	44 408 296
51	ö	Finanszírozási kiadások	K9	43 829 796	45 718 384	44 408 296
52	ö	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	200 671 674	267 271 672	405 352 146
53	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	164 693 865	0

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként

Ft

sor szám	Ssz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2018 évi Eredeti EI	2018 évi várható telj.	2019 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	m	Működési bevételek	B4		9 329	
3	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	0	9 329	0
4	h	Maradvány igénybevétele	B813	351 984	351 984	790 951
5	h	Központi irányító szervei támogatás	B816	43 829 796	42 705 128	43 274 849
6	ö	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	44 181 780	43 057 112	44 065 800
7	ö	Finanszírozási bevételek	B8	44 181 780	43 057 112	44 065 800
8	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		44 181 780	43 066 441	44 065 800
9	ü	KIADÁSOK				
10	m	Személyi juttatások	K1	31 102 532	30 797 796	29 577 500
11	m	Foglalk. szem. juttat.	K11	31 102 532	30 782 556	29 577 500
12	m	Külső szem. juttat.	K12	0	15 240	
13	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hzj. adó	K2	6 213 428	6 157 433	5 847 500
14	m	Dologi kiadások	K3	6 278 820	4 904 811	6 515 800
15	m	Készlet beszerzés	K31	1 064 540	1 280 434	1 432 000
16	m	Kommunikációs szolgáltatás	K32	312 480	212 001	392 000
17	m	Szolgáltatási kiadások	K33	3 168 200	2 198 635	3 122 400
18	m	Kiküldetés reklám, propaganda	K34	100 000	49 303	50 000
19	m	Különféle befiz. és egyéb dologi kiad.	K35	1 633 600	1 164 438	1 519 400
20	ö	Működési kiadások	K1-5	43 594 780	41 860 040	41 940 800
21	f	Beruházás	K6	587 000	415 450	2 125 000
22	f	Informatikai eszköz beszerzése	K63	50 000	16 063	
23	f	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	K64	412 000	311 063	1 673 000
24	f	Beruházás célú ÁFA	K67	125 000	88 324	452 000
25	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	587 000	415 450	2 125 000
26	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	44 181 780	42 275 490	44 065 800
27	ö	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	44 181 780	42 275 490	44 065 800
28	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	790 951	0

2019-évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei

működési- és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű kimutatása

tájékoztató 1.

Működési bevételek

Jogcím megnevezés	2018 évi Eredeti EI	2018 évi várható telj.	2019 évi TERY
Működési C támogatások ÁHT-on belülről	34 248 191	57 414 397	41 350 916
Közhatalmi bevételek	127 739 960	142 052 797	142 080 000
Működési bevételek	5 609 000	5 525 365	5 371 000
Működési C átvett pénzeszköz	0	0	0
Működési bevételek összesen:	167 597 151	204 992 559	188 801 916

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	0	190 268 626	46 491 296
Felhalmozási bevételek	0	0	0
Felhalmozási C átvett pénzeszköz	0	0	0
Felhalmozási bevételek	0	190 268 626	46 491 296

Finanszírozási Bevételek

Finanszírozási bevételek	77 256 303	79 770 793	214 124 734
Finanszírozási bevételek	77 256 303	79 770 793	214 124 734

Bevételek mindösszesen	244 853 454	475 031 978	449 417 946
-------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Működési kiadások

Ft

Jogcím megnevezés	2018 évi Eredeti EI	2018 évi várható telj.	2019 évi TERY
Személyi juttatások	66 113 002	67 961 215	68 213 500
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hszj. adó	13 710 526	13 311 256	13 748 500
Dologi kiadások	45 268 880	36 009 897	47 552 647
Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 916 000	3 832 700	4 267 600
Egyéb Működési Célú kiadások	47 848 800	41 607 988	92 791 086
Költségvetési kiadások	176 857 208	162 723 056	226 573 333
	-9 260 057	42 269 503	-37 771 417

Felhalmozási kiadások

Beruházás	6 977 000	979 393	7 757 450
Felújítás	17 189 450	99 203 329	170 678 867
Egyéb felhalmozási Célú kiadás	0	923 000	0
Felhalmozási kiadások összesen:	24 166 450	101 105 722	178 436 317
	-24 166 450	89 162 904	-131 945 021

Finanszírozási Kiadások

Finanszírozási kiadások	43 829 796	45 718 384	44 408 296
	43 829 796	45 718 384	44 408 296
	33 426 507	34 052 409	169 716 438

Kiadások mindösszesen:	244 853 454	309 547 162	449 417 946
	0	165 484 816	0

2019-évi KÖLTSÉGVETÉS
Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei
Előirányzat felhasználási itemtér

tájékoztató 2.

Ssz.	Jogcím megnevezés	Rovat	Összesen	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Nyitó pénzkészlet			37 698 600	36 948 472	36 198 344	35 448 216	57 943 736	105 500 808	104 750 680	14 782 393	14 032 265	13 282 137	35 777 657	35 027 529
2	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	41 350 916	3 445 910	3 445 910	3 445 910	3 445 910	3 445 910	3 445 910	3 445 910	3 445 910	3 445 910	3 445 910	3 445 910	3 445 906
3	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	46 491 296				23 275 938								
4	Közhatalmi bevételek	B3	142 080 000					48 207 200							92 777 200
5	Működési bevételek	B4	5 371 000	447 583	447 583	447 583	447 583	447 583	447 583	447 583	447 583	447 583	447 583	447 583	447 587
6	Felhalmozási bevételek	B5	0												
7	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0												
8	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0												
9	Finanszírozási bevételek	B8	170 849 885	14 237 490	14 237 490	14 237 490	14 237 490	14 237 490	14 237 490	14 237 490	14 237 490	14 237 490	14 237 490	14 237 490	14 237 495
1	Költségvetési bevételek összesen:		0	18 130 983	18 130 983	18 130 983	41 376 631	66 438 183	18 130 983	18 130 983	18 130 983	18 130 983	41 376 631	18 130 983	111 903 788
2	PÉNZMARADVÁNY		0												
3	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		406 143 097	18 130 983	18 130 983	18 130 983	41 376 631	66 438 183	18 130 983	18 130 983	18 130 983	18 130 983	41 376 631	18 130 983	111 903 788
4	Működési kiadások	K1-5	226 573 333	18 881 111	18 881 111	18 881 111	18 881 111	18 881 111	18 881 111	18 881 111	18 881 111	18 881 111	18 881 111	18 881 111	18 881 112
5	Felhalmozási kiadások	K6-8	178 436 317							59 218 159					59 218 158
6			0												
7	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	405 009 650	18 881 111	18 881 111	18 881 111	18 881 111	18 881 111	18 881 111	108 099 270	18 881 111	18 881 111	18 881 111	18 881 111	108 099 270
8	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	1 133 447			1 133 447									
9	Külföldi finanszírozás kiadásai	92	0												
10	Finanszírozási kiadások	K9	1 133 447												
11	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	406 143 097	18 881 111	18 881 111	18 881 111	18 881 111	18 881 111	18 881 111	108 099 270	18 881 111	18 881 111	18 881 111	18 881 111	108 099 270
12	Záró pénzkészlet			36 948 472	36 198 344	35 448 216	57 943 736	105 500 808	104 750 680	14 782 393	14 032 265	13 282 137	35 777 657	35 027 529	38 832 047

2019. évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata

Tájékoztató 3.

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

Ft

Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója		
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:		

2019. évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei

tájékoztató 4.

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként a költségvetési évet követő 2 évben

Ft

sor szám	Ssz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2019 év EREDETI	2020. év TERV	2021. év TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	m	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	37 184 516	37 928 206	38 686 770
3	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	4 166 400	4 249 728	4 334 723
4	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	41 350 916	42 177 934	43 021 493
5	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	46 491 296	47 421 122	48 369 544
6	m	Közhatalmi bevételek	B3	142 080 000	144 921 600	147 820 032
7	m	Működési bevételek	B4	5 371 000	5 478 420	5 587 988
8	f	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
9	m	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	0	0
10	f	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0	0	0
11	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	235 293 212	239 999 076	244 799 057
12	h	Hitel, kölcsön felvétel ÁHT-on kívülről	B811	0	0	0
13	h	Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0
14	h	Maradvány igénybevétele	B813	169 716 438	173 110 767	176 572 982
15	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	1 133 447	1 156 116	1 179 238
16	k	Központi, irányító szervei támogatás	B816	43 274 849	44 140 346	45 023 153
17	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	214 124 734	218 407 229	222 775 373
18	h	Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0
19	h	adóssághoz nem kapcs. származ. ügyletek kiad	B83	0	0	0
20	ö	Finanszírozási bevételek	B8	214 124 734	218 407 229	222 775 373
21	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		449 417 946	458 406 305	467 574 430
22	ü	KIADÁSOK				
23	m	Személyi juttatások	K1	68 213 500	69 577 770	70 969 325
24	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hzj. adó	K2	13 748 500	14 023 470	14 303 939
25	m	Dologi kiadások	K3	47 552 647	48 503 700	49 473 774
26	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	4 267 600	4 352 952	4 440 011
27	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	92 791 086	94 646 908	96 539 846
28	ö	Működési kiadások	K1-5	226 573 333	231 104 800	235 726 895
29	f	Beruházás	K6	7 757 450	7 912 599	8 070 851
30	f	Felújítás	K7	170 678 867	174 092 444	177 574 293
31	f	Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	0	0	0
32	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	178 436 317	182 005 043	185 645 144
33	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	405 009 650	413 109 843	421 372 039
34	h	Hitel, kölcsön törlesztés ÁHT-on kívülről	K911	0	0	0
35	h	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0
36	h		K913-914	1 133 447	1 156 116	1 179 238
37	h	Központi, irányító szervei támog.	K915	43 274 849	44 140 346	45 023 153
38	h	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai	K916-918	0	0	0
39	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	44 408 296	45 296 462	46 202 391
40	h	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0
41	h	adóssághoz nem kapcs. származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0
42	ö	Finanszírozási kiadások	K9	44 408 296	45 296 462	46 202 391
43	ö	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	449 417 946	458 406 305	467 574 430
44	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	0	0

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatásköre biztosítja az önkormányzatok részére, hogy gazdálkodásukról rendeletet alkossanak.

A 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet – mely az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkezik – a 24.§-ában határozza meg, hogy mely kiadásokat, illetve bevételeket kell megtervezni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal, és egyéb költségvetési szervek költségvetési bevételei és kiadásai között.

Az Országgyűlés a Magyarország 2019. évi központi költségvetését a 2018. évi L. törvénnyel állapította meg. A törvény rendelkezik az önkormányzatok feladatellátásához kapcsolódó állami finanszírozásról.

Az Möt. 13.§ (1) bekezdésében foglaltak szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok különösen:

- településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetés,
- óvodai ellátás,
- szociális, és gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások,
- egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások, környezet-egészségügy,
- kulturális szolgáltatás
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkár elhárítás, egészséges ivóvízellátás, szennyvízelvezetés, -kezelés és ártalmatlanítás,
- lakás- és helyiséggazdálkodás,
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem,
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában,
- közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmények elnevezése
- helyi adóval, gazdaság szervezéssel és turizmussal kapcsolatos feladatok,
- sport és ifjúsági ügyek,
- nemzetiségi ügyek,
- helyi közösségi közlekedés biztosítása,
- hulladékgazdálkodás,
- kistermelők, őstermelők jogszabályban meghatározott termékei értékesítési lehetőségeinek, hétévű árusításának biztosítása.

A költségvetési rendelettervezet összeállításánál a legfontosabb szempont, hogy önkormányzatunk kötelező feladatainak zavartalan ellátását biztosítsuk, és emellett önként vállalt feladatainknak is eleget tudjunk tenni. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

Az Áht-ban szabályozottak szerint minden intézménynek külön elemi költségvetése készült, a költségvetés kormányzati funkciókra, azokon belül kiadási- és bevételi rovatokra került megtervezésre. Igyekeztünk az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendeletben foglaltaknak megfelelően tervezni a kormányzati funkciókra, miszerint a költségvetési számvitelben az államháztartás szervezetei a bevételeket és kiadásokat azokon a kormányzati funkciókon számolják el, amelyek érdekében azok felmerültek.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Majosháza Község Önkormányzatának 2019. évi költségvetéséről szóló rendelethez.

A Jat. 17. §-a szerinti a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A képviselő-testület költségvetési rendelete biztosítja a választópolgárok számára az önkormányzat és intézményeinek 2019. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének megismerhetőségét. A költségvetés a település fennmaradása, a kötelező feladatok ellátása érdekében jelentős hatással bír. A legfontosabb szempont a költségvetés egyensúlyának megtartására való törekvés volt. Az önkormányzatnak új költségvetése lesz az előző hatályát veszti.

Környezeti és egészségügyi következményei:

Nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A szabályozás nem eredményez az alkalmazása során többlet adminisztrációs terhet.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§-24.§-a rendelkezik arról, hogy az önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. A rendelet megalkotásának elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A költségvetési rendeletalkalmazásához szükséges személyi, tárgyi szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.