

ELŐTERJESZTÉS

Tanakajd Község Önkormányzata 2020. évi költségvetéséhez

Előterjesztő: Görcz Gyula Csaba polgármester

Készítette: Németh Tiborné aljegyző, dr. Pintér Dóra jegyző, Sarang Istvánné pénzügyi ügyintéző

Készült: Tanakajd Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2020. február 26. napon tartandó ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Önkormányzatunk fő feladata 2020. évben is a nyújtott közszolgáltatások és közfeladatok színvonalának megőrzése a költségvetés lehetőségeihez mérten. A pályázati lehetőségek figyelembe vételével új beruházások megvalósítása, a központi finanszírozás átalakítása mellett a szociális juttatások megfelelő színvonalának megtartása, az intézményhálózat működtetése, a helyi civil szférával történő együttműködés.

Az éves költségvetésében a Képviselő-testület az adott költségvetési évre vonatkozóan meghatározza a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, a szükséges előirányzat kereteket. A költségvetést költségvetési rendeletben kell megállapítani, melynek elfogadásához minősített többség szükséges.

A 2020. évi költségvetési rendelet előkészítéséhez, elfogadásához, megalkotásához a legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény (továbbiakban: 2020. évi költségvetési törvény), amely 2019. július 23-án került kihirdetésre és 2020. január 1. napján lépett hatályba,
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.),
- A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.),
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr),
- az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Kormányrendelet

Az Áht. 24. §. (3) bekezdés értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A Mötv.111.§ (4) bekezdésében és az Áht. 23.§ (4) bekezdésében foglalt rendelkezések értelmében a költségvetési rendeletben külső finanszírozású működési célú költségvetési **hiány nem tervezhető.**

A Mötv. 117-118.§-ai rendelkeznek a helyi önkormányzatok feladatfinanszírozási rendszeréről. Az Országgyűlés a feladatfinanszírozási rendszer keretében, a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon **támogatást biztosít** a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelően **a kötelezően**

ellátandó feladatokhoz oly módon, hogy a feladatfinanszírozási rendszernek biztosítania kell a helyi önkormányzatok bevételi érdekeltiségének fenntartását.

A középtávú tervezés keretében (Áht. 29.A §) a **Képviselő-testület a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg** a saját bevételeinek, illetve az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét *(lásd: határozati javaslat)*. A stabilitási törvény értelmében az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége a futamidő végéig egyik évben sem haladhatja meg az adott évi – kormányrendelet alapján meghatározott – saját bevételeinek 50 %-át. Amennyiben e feltételnek nem felel meg, nem kaphat kormányzati engedélyt fejlesztési hitel felvételére. Tanakajd község önkormányzatának ilyen kötelezettsége jelenleg nincsen.

A tervezés egyik alapelve, hogy a kiadási oldalon mindazokat a kötelezettségeket meg kell tervezni, melyek 2020. január 1-jén az önkormányzat számára ismertek és bevételi oldalon a központi költségvetési kapcsolataik meghatározhatók.

A mellékelt rendelet-tervezet a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal került összeállításra.

Indokolás a rendelet-tervezethez

A rendelet hatálya az önkormányzatra terjed ki.

Az Önkormányzat 2020. évi költségvetésének:

- 1. tervezett kiadási főösszege: 63.231.670,- forint**
- 2. tervezett bevételi főösszege: 63.231.670,- forint,**

Bevételi előirányzatok:

Az önkormányzat bevételeit a költségvetési bevételek (működési célú támogatások az államháztartáson belülről, a közhatalmi bevételek, a működési és felhalmozási bevételek, a működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök), valamint a finanszírozási bevételek képezik.

A tervezésnél a 2019. évi várható tényadatokat vettük alapul. Általánosságban elmondható, hogy tervezett bevételeink nem térnek el lényegesen a 2019. évi szinttől.

Államháztartáson belülről kapott működési célú támogatások tartalmazzák az önkormányzatok általános támogatását, a szociális és kulturális feladatok támogatását.

Helyi adó bevételeink szintén a 2019. évi tény adatokat alapul véve kerültek megtervezésre.

Működési bevételeink között szerepelnek: a Vasivíz Zrt által fizetett használati díj, az étkezési térítési díj bevételek és a Magyar Közút Nonprofit Zrt. által a kerékpárútkaszálásra fizetett összeg.

Költségvetési bevételeinket növeli a finanszírozási bevétel, ami a pénzmaradványban jelenik meg. Várható összege 19.107.501,-Ft, mely működési célt szolgál.

Kiadási előirányzatok:

A kiadások személyi kiadásokra, munkáltatót terhelő járulékokra, dologi kiadásokra, ellátottak pénzbeli juttatásaira, egyéb működési célú kiadásokra és felhalmozási kiadásokra terjednek ki.

A személyi jellegű kiadások összege tartalmazza 2 fő alkalmazott bérét és cafetériáját, a könyvtáros megbízási díját, a polgármester, alpolgármester tiszteletdíját és költségtérítését és a képviselők tiszteletdíját. A munkaadókat terhelő járulékok is ehhez igazodóan alakulnak.

A dologi kiadások tervezett összege 15.186.429 Ft, ami alig haladja meg a 2019. évben tervezett összeget.

Az önkormányzat szociális támogatásán belül az étkeztetés 1.111.120,-Ft, támogatásban részesül. Az egyéb szociális támogatás összege csak kismértékben haladja meg a 2019. évi támogatás összegét, 3.646.000,-Ft. Ez az összeg az önkormányzat rendkívüli települési támogatására, a települési támogatásra, valamint a költségvetési törvényben meghatározott egyéb szociális jellegű kiadások alap állami támogatással nem fedezett részére nyújt fedezetet. Ezen kiadásokra beterveztük az állam által biztosított teljes összeget.

Az egyéb működési célú kiadások tartalmazzák az államháztartáson belülre, illetve kívülre átadandó pénzeszközöket, többek között a vérszállítás díját, a Közös Hivatal fenntartásához, a Vasszécsenyi Tündérország Óvoda és Körzeti Bölcsőde részére átadandó hozzájárulást, a kistérségnek átadandó pénzeszközt (orvosi ügyelet+tagdíj), az egyesületi tagdíjakat, valamint az Egyházközség és a lakosság tervezett támogatását.

Felhalmozási kiadásaink között került megtervezésre kerékpáros pihenő kialakítása 5.374.813 Ft és a Petőfi és a Tanai utcák felújítása 17.344.085 Ft.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A rendelettervezet társadalmi, gazdasági hatása: a rendelet megalkotása jelentős társadalmi, gazdasági hatással jár.

Költségvetési hatása: a rendelet megalkotása jelentős költségvetési hatással jár.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása, egészségi következménye nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás: a feladat adminisztratív hatása jelentős.

A rendelettervezet megalkotásának szükségessége: A rendelet megalkotása kötelező, a rendelet elmaradásának következménye a jogszabály alkotás elmulasztása miatti törvényességi észrevétel, illetőleg az állami támogatás megvonása lehet.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti, pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendelet-tervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2020. évi költségvetés tárgyában.

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§-a szerint a helyi önkormányzat költségvetéséről rendeletben dönt, és meghatározza, hogy a rendeletnek milyen előirányzatokat, illetve rendelkezéseket kell kötelezően tartalmaznia. A rendelet-tervezetben az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontjának módosított szabályai szerint az önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai előirányzat csoportok, önként vállalt és állami kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok szerinti bontásban kerültek bemutatásra.

A költségvetés összeállításának részletes szabályait az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet, a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét a központi költségvetésről szóló törvény határozza meg.

Részletes indokolás

1. §: A rendelet hatályát tartalmazza.
2. §: A költségvetés főösszegét tartalmazza.
3. §: A kiemelt előirányzatokat és az engedélyezett létszámot tartalmazza.
4. §: A mellékletek felsorolását tartalmazza.
5. §: A forráshiány kezelésének módjára vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.
6. § - 7. §: Az előirányzat módosításra, a gazdálkodásra és a végrehajtásra vonatkozó szabályokat tartalmazza.
8. §: A leltározásra vonatkozó szabályokat tartalmazza.
9. §: A végrehajtásra vonatkozó felelősségi szabályt és a számlavezető pénzügyintézet megnevezését tartalmazza.
10. §: A hatályba lépéssel rendelkező rendelkezést határozza meg.

Tanakajd, 2020. február 19.


Görcz Gyula Csaba
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

...../2020. (.....) sz. Képviselő-testületi határozat:

Tanakajd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 29/A. § -a alapján az önkormányzat 2020-2023. évekre vonatkozó középtávú tervét –saját bevételeinek, valamint a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit –az alábbiak szerint állapítja meg:

	2020	2021	2022	2023
Saját bevételek (Ft-ban)				
magánszemélyek kommunális adója				
idegenforgalmi adó tartózkodás után				
iparűzési adó	7000000	7200000	7450000	7700000
Bérleti díjak	700000	720000	750000	780000
kamatbevételek	0	0	0	0
Összesen:	7700000	7920000	8200000	8480000
Adósságot keletkeztető ügyletek (e Ft)				
Hitel, tőke törlesztése	0	0	0	0
Hitel kamat	0	0	0	0
Összesen:	0	0	0	0

Határidő: azonnal

Felelős: Görcz Gyula Csaba
polgármester

**Tanakajd Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2/2020.(II.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről**

Tanakajd Község Önkormányzatának képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

Általános rendelkezések

- 1. §** (1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, mint önállóan működő és gazdálkodó szervre.
- (2) A rendelet meghatározza az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket, valamint kiadásokat.

Az önkormányzati költségvetés bevételei és kiadásai

- 2. §** (1) Az önkormányzat egységes rovatrendszerét az 1. melléklet tartalmazza.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2020. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 63.231.670 Ft, azaz hatvanhárommillió-kettőszáz harmincegyezer-hatszázhetven forintban állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület a költségvetés működési bevételi főösszegét 40.512.772 Ft-ban, működési kiadási fő összegét 40.512.772 Ft-ban állapítja meg. A Képviselő-testület a felhalmozási kiadási főösszegét 22.718.898 Ft-ban, a felhalmozási bevételi fő összegét 22.718.898 Ft-ban állapítja meg (19.melléklet).
- (4) A képviselőtestület tartalékot nem képez. (9. melléklet).
- 3. §.** (1) A 2.§.(1) bekezdésben megállapított bevételi és kiadási főösszegek előirányzat-csoportonkénti, kiemelt előirányzatok szerinti, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti részletezését e rendelet 2.,3. melléklete tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat nevében végzett beruházások és felújítások kiadásait beruházásonként és felújításonként a rendelet 4. melléklete tartalmazza.
- (3) A képviselőtestület az önkormányzat 2020. évi engedélyezett létszám előirányzatát e rendelet 5. melléklete szerint 2 fő átlagos statisztikai állományi létszámban állapítja meg.
- 4. §** (1) A képviselőtestület az önkormányzat működési költségvetési egyenlegét 0 Ft-ban forintban, a felhalmozási költségvetési egyenlegét 0 Ft-ban állapítja meg, melyet részletesen e rendelet 19. melléklete tartalmaz.
- (2) Az önkormányzatnak európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programja és projektje nincs folyamatban, ezt a rendelet 6. melléklete tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a rendelet 7. és 8. melléklete tartalmazza.

(4) Az önkormányzat által adott közvetett támogatások részletezését a rendelet 10. melléklete tartalmazza.

(5) Az önkormányzat 2020. évi működési célú pénzeszközáradását, bevételeit, lakossági támogatását a rendelet 11., 12. és 13. melléklete tartalmazza.

(6) Az önkormányzat helyi adóbevételeinek és közhatalmi bevételeinek részletezését a 14. melléklet tartalmazza.

(7) Az önkormányzat irányítószervi támogatását a 15. melléklet tartalmazza.

(8) A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban történő kimutatását a 16. melléklet tartalmazza.

(9) Az önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét a 17. melléklet tartalmazza.

(10) Az önkormányzat kiadásait és bevételeit mérleg szerűen a 18. melléklet tartalmazza.

A forráshiány finanszírozásának kezelése

5. § (1) Forráshiány esetén a képviselőtestület a költségvetés egyensúlyának megteremtéséről a működési jellegű forráshiány fedezetéről a számlavezető pénzügyi intézmény útján éven belüli likvid hitel felvételével gondoskodik.

(2) A likvid hitel felvételéről való döntés a képviselőtestület kizárólagos jogkörébe tartozik. A hitelszerződés aláírására a képviselőtestület felhatalmazása alapján a polgármester a jegyző jogi ellenjegyzése mellett jogosult.

Az önkormányzati költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

6. § (1) A képviselőtestület felhatalmazza a polgármestert, hogy e rendelet keretein belül a 2018. évi költségvetésben az önkormányzatot megillető bevételek beszédéséről gondoskodjon, valamint tegyen intézkedéseket a jóváhagyott kiadási előirányzatok célirányos felhasználására.

(2) A képviselőtestület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat költségvetési elszámolási számláján az átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezésére, rövidlejáratú értékpapír vásárlására. A lekötést csak úgy lehet eszközölni, hogy a folyamatos pénzellátást ne zavarja. A lekötésről a polgármester a soron következő ülésen tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(3) A képviselőtestület – a költségvetés soron következő módosításakor történő tájékoztatási kötelezettség mellett – felhatalmazza a polgármestert

a) 100.000 Ft összeghatárig saját hatáskörben történő intézkedésre;

b) 1.000.000.- Ft összeghatárig a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra;

c) a bevételi előirányzatok között összeghatár megkötöttsége nélkül történő átcsoportosításra.

(4) Az Önkormányzat gazdálkodásának lebonyolítását a Vasszécsenyi Közös Önkormányzati Hivatal végzi. Ennek keretében gondoskodik a bevételek beszédéséről, a kifizetések

teljesítéséről, a szükséges pénzügyi nyilvántartások vezetéséről, a könyvelési munka elvégzéséről, a számlák kifizetés előtti átvizsgálásáról, a szükséges jelentések, adatszolgáltatások elvégzéséről, a belső ellenőrzések folyamatos végzéséről.

(5) A képviselőtestület az önkormányzat által foglalkoztatottak részére bérén kívüli juttatásként nettó 150.943.- Ft összegű cafeteria keretet biztosít.

(6) A tartalékkal való rendelkezés joga a képviselőtestületet illeti meg.

(7) A maradvány módosítása a képviselőtestület hatáskörébe tartozik.

7. § (1) Alapítványok, egyesületek és más egyéb civil szervezetek – a képviselő-testület által kiírt pályázat alapján – az önkormányzat e célra elkülönített költségvetési előirányzatai terhére kizárólag a képviselő-testület döntése alapján írásbeli megállapodás szerint részesülnek önkormányzati támogatásban.

(2) Kizárólag azok az egyesületek, civil szervezetek, alapítványok kaphatnak támogatást, akik a kapott támogatás felhasználásának ellenőrzését biztosítják. A támogatáshoz megállapodást kell készíteni. A 2020. évi támogatás feltétele, hogy a 2019. évben kapott összegről a támogatott egyesület, civil szervezet elszámolást készít a támogatási megállapodásban megjelölt határidőig.

(3) A támogatott szervezet a támogatás összegével köteles elszámolni. A (2) bekezdésben megjelölt megállapodásban meg kell határozni a támogatással való elszámolás feltételeit és módját, valamint ehhez kapcsolódóan a számadás nem teljesítése esetére visszafizetési kötelezettséget kell előírni. Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, az előírt számadási kötelezettségnek határidőre nem tesz eleget, és a támogatási szerződés alapján további támogatási összegre is jogosult lenne, támogatását fel kell függeszteni, és fel kell szólítani a már kifizetett támogatás visszafizetésére.

(4) A támogatásról és az elszámolás feltételeiről szóló megállapodás aláírására a polgármester jogosult.

8. § (1) Amennyiben a tulajdon védelme megfelelően biztosított és ellenőrzött, valamint az intézmény az eszközökről és az azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatosan részletező nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben, akkor a költségvetési évről, december 31-ei forduló-nappal készített könyvviteli mérlegben kimutatott eszközöket és forrásokat – ideértve az aktív és passzív pénzügyi elszámolásokat is – alátámasztó leltározást elegendő két évenként végrehajtani. Az ilyen módon leltározható eszközök köre a következő: ingatlanok, szellemi termékek, tárgyi eszközök, járművek, gépek-berendezések.

(2) Kötelező a fordulónappal (a megszűnés napjával) a leltározást végrehajtani, amennyiben az intézmény átszervezés vagy jogutód nélküli megszűnés következtében megszűnik.

9. § (1) A költségvetés e rendeletben meghatározottak szerinti végrehajtásáért, valamint a beszámolási kötelezettségek teljesítésért a polgármester a felelős.

(2) Tanakajd Község Önkormányzata elszámolási számláját az összes alszámláival együtt az OTP Nyrt. vezeti.

Záró rendelkezések

10. § (1) E rendeletet a Képviselő-testület a 2020. február-án tartott ülésen fogadta el.

(2) A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2020. január 1. napjától kell alkalmazni.

Tanakajd, 2020. február .

Görcz Gyula Csaba
polgármester

dr Pintér Dóra
jegyző

Kihirdetve: 2020. február

dr Pintér Dóra
jegyző

Tanakajd Község Önkormányzata 2020. évi költségvetéséhez előterjesztés

	Megnevezés	2019 terv	2019 teljesítés	2020 terv
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	5 204 500	5 160 006	5 023 200
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	297 398	326 980	452 832
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	143 232	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	5 501 898	5 630 218	5 476 032
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	5 146 800	7 840 480	7 152 936
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	120 000	120 000	120 000
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	5 266 800	7 960 480	7 272 936
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	10 768 698	13 590 698	12 748 968
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	2 144 507	2 645 300	2 298 992
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	2 627 350	2 298 992
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	17 950	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	77 724	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 629 946	1 918 699	1 556 496
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	1 629 946	1 996 423	1 556 496
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	130 000	37 063	80 000
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	80 000	84 466	90 000
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	210 000	121 529	170 000
35	Közüzemi díjak (K331)	3 215 000	3 170 961	3 180 000
36	Vásárolt élelmezés (K332)	980 000	2 104 317	2 200 000
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 440 000	608 919	585 000
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 159 998	3 913 292	930 000
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	4 360 000	2 627 912	3 100 000
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	148 777	150 000
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	11 154 998	12 425 401	9 995 000
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	788 520	404 905	600 000
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	788 520	404 905	600 000
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 813 252	2 271 003	2 864 933
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	157 500	0	0
59	Különléte befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	2 970 752	2 271 003	2 864 933
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	16 754 216	17 219 261	15 186 429
99	Egyéb nem intézményi ellátások (>=100+...+118) (K48)	1 508 000	2 376 200	1 696 000
116	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	2 376 200	1 696 000
119	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+84+93+96+99) (K4)	1 508 000	2 376 200	1 696 000

Tanakajd Község Önkormányzata 2020. évi költségvetéséhez előterjesztés

	Megnevezés	2019 terv	2019 teljesítés	2020 terv
122	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	55 360	55 360	0
125	Elvonások és befizetések (=122+123+124) (K502)	55 360	55 360	0
149	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=150+...+159) (K506)	14 499 456	7 941 758	6 970 812
150	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	507 916	150 000
156	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	1 638 339	871 102
157	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	5 795 503	5 949 710
177	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=178+...+187) (K512)	1 828 320	400 000	700 000
178	ebből: egyházi jogi személyek (K512)	0	400 000	700 000
188	Tartalékok (K513)	72 689	0	0
189	Egyéb működési célú kiadások (=120+125+126+127+138+149+160+162+174+175+176+177+188) (K5)	16 455 825	8 397 118	7 670 812
191	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=192) (K62)	1 270 528	2 821 424	4 232 136
194	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	110 944	0
197	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	343 042	791 740	1 142 677
198	Beruházások (=190+191+193+...+197) (K6)	1 613 570	3 724 108	5 374 813
199	Ingatlanok felújítása (K71)	26 731 210	26 731 211	13 656 760
202	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	7 217 426	7 217 426	3 687 325
203	Felújítások (=199+...+202) (K7)	33 948 636	33 948 637	17 344 085
266	Költségvetési kiadások (=20+21+60+119+189+198+203+265) (K1-K8)	83 193 452	81 901 322	62 320 099
Bevételek			53 308 562 48 483 279 101 791 841	44 124 169 19 107 501 63 231 670
Kiadások			81 901 322 783 018 82 684 340	62 320 099 911 571 63 231 670

Tanakajd Község Önkormányzata 2020 évi költségvetése, előterjesztés

	Megnevezés	2019 terv	2019 tény	2020 terv
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	13 878 336	14 021 811	16 232 141
03	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	3 897 120	4 067 120	4 757 120
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	1 800 000	1 800 000	1 800 000
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	989 929	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	19 575 456	20 878 860	22 789 261
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	0	1 371 448	2 000 000
35	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0	448 627	2 000 000
38	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	912 229	0
39	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	10 592	0
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	19 575 456	22 250 308	24 789 261
44	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	14 992 472	0
68	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=69+...+78) (B25)	0	3 525 679	7 409 908
71	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	3 525 679	7 409 908
79	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	0	18 518 151	7 409 908
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+136) (B351)	7 000 000	6 263 082	7 000 000
122	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	7 000 000	6 263 082	7 000 000
142	Gépjárműadók (=143+...+146) (B354)	2 300 000	2 389 658	2 300 000
144	ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	2 300 000	2 389 658	2 300 000
164	Termékek és szolgáltatások adói (=115+137+141+142+147) (B35)	9 300 000	8 652 740	9 300 000
165	Egyéb közhatalmi bevételek (>=166+...+183) (B36)	0	71 379	0
180	ebből: egyéb települési adók (B36)	0	10 780	0
184	Közhatalmi bevételek (=92+93+103+108+164+165) (B3)	9 300 000	8 724 119	9 300 000
186	Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)	910 000	959 376	930 000

Tanakajd Község Önkormányzata 2020 évi költségvetése, előterjesztés

	Megnevezés	2019 terv	2019 tény	2020 terv
198	Ellátási díjak (B405)	0	1 535 110	1 500 000
204	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ($\geq 207+208$) (B4082)	0	28	0
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek ($=201+204$) (B408)	0	28	0
217	Egyéb működési bevételek ($\geq 218+219$) (B411)	0	71 470	0
220	Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+207+215+216+217) (B4)	910 000	2 565 984	2 430 000
233	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről ($=234+...+242$) (B64)	1 145 000	950 000	195 000
236	ebből: egyéb civil szervezetek (B64)	1 145 000	950 000	195 000
243	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök ($=244+...+254$) (B65)	0	300 000	0
251	ebből: egyéb vállalkozások (B65)	0	300 000	0
255	Működési célú átvett pénzeszközök (=230+...+233+243) (B6)	1 145 000	1 250 000	195 000
269	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök ($=270+...+280$) (B75)	5 474 306	0	0
281	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=256+...+259+269) (B7)	5 474 306	0	0
282	Költségvetési bevételek (=43+79+184+220+229+255+281) (B1-B7)	36 404 762	53 308 562	44 124 169

Tanakajd Község Önkormányzata 2020. évi költségvetésének előterjesztése

	Megnevezés	2019 terv	2019 teljesítés	2020 terv
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	783 018	783 018	911 571
29	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+19+...+25+28) (K91)	783 018	783 018	911 571
40	Finanszírozási kiadások (=29+37+38+39) (K9)	783 018	783 018	911 571

Tanakajd Község Önkormányzata 2020. évi költségvetéséhez előterjesztés

	Megnevezés	2019 terv	2019 teljesítés	2020 terv
12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	47 571 708	47 571 708	19 107 501
14	Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	47 571 708	47 571 708	19 107 501
15	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	911 571	0
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	47 571 708	48 483 279	19 107 501
32	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	47 571 708	48 483 279	19 107 501

Tanakajd Község 2020. évi személyi juttatások és járulékok részletezése

2019.évi minimálbér 195000/hó , 149000 Ft/l 2020 évi minimálbér 210600/hó, 161000/hó

	2019. december					2020. január				
Név	Bruttó bér	Tiszteletdíj/Polgármester bér	Munkabajárás	Tisztségviselő költségtérítése	Megbízási díj	Bruttó bér	Tiszteletdíj/Polgármester bér	Munkabajárás	Tisztségviselő költségtérítése	Megbízási díj
Bősze Istvánné	195 000	-	-	-	-	210 600	-	-	-	-
Csapody Gábor	-	120 428	-	-	-	-	120 428	-	-	-
Dragovics Márk Márton	-	-	-	10 000	-	-	-	-	10 000	-
Görcz Gyula Csaba	-	458 740	-	-	-	-	458 740	-	-	-
Járási Adám	195 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Járási Józsefné/Nagy László	-	-	-	10 000	-	-	-	-	10 000	-
Kalocsai Alexandra				10 000	-				10 000	-
Kiss Zsanett					10 000					10 000
Tóth Gábor Tibor						210 600				
	390 000	579 168	-	30 000	10 000	421 200	579 168	-	30 000	10 000

	12 havi havi bér és bérjellegű kifizetés					11 hó x bruttó bér	11 hó x tiszteletdíj	11 hó x munkabajárás	11 hó x költségtérítés	11* Megbízási díj
	Bruttó bér	Tiszteletdíj	Munkába járás	Költségtérítés	Megbízási díj	11	11	11	11	11
Bérjellegű kifizetések összesen	390 000	579 168	-	30 000	10 000	4 633 200	6 370 848	-	330 000	110 000

Összesítő

Összes bér12 453 216

Járulék2 179 313

Alapilletmény	5 023 200									
Tiszteletdíj	6 950 016									
Költségtérítés képviselő	360 000									
Munkába járás	-									
Cafeteria (3 fő) * 150944 Ft/fő	452 832									
Megbízási díj	120 000									
Személyi juttatás összesen	12 906 048	12 906 048								
Járulék 17, 5 %	2 179 313									
Cafeteria (3 fő) járulék 32,5% nettó után 49056,-	147 168									
Járulék összesen	2 326 481	2 326 481								

Kiküldetés	havi
12 havi kiküldetés összesen	-

Csapody Gábor lemondás ksg átalány -10 hó*15708,-157 0806 792 936

Csapody Gábor lemondás ksg átalány járuléka27 4892 151 824

2 298 992

