

**ELŐTERJESZTÉS**

a Képviselő-testület 2020. február 20-i nyilvános ülésére

**Tárgy:** Monoszló Község Önkormányzata középtávú tervének, valamint a 2020. évi költségvetésről szóló rendeletének elfogadása

**Előterjesztő:** Simon György polgármester

**Előkészítette:** Sibak-Németh Lilla pénzügyi ügyintéző

**TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!**

**I. Monoszló Község Önkormányzata középtávú tervének és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) előírása alapján az egy évre szóló költségvetési rendelet elfogadásán túlmenően a képviselő-testületnek a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban meg kell állapítania a három évre (2021, 2022, 2023) szóló középtávú tervét.

Az Áht. 29/A. §-ában megfogalmazott követelmények alapján a helyi önkormányzat évente határozatban állapítja meg a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Stabilitási tv.) 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A Stabilitási törvény tv. 3. § (1) bekezdése határozza meg az adósságot keletkeztető ügylet fogalmát.

A költségvetési rendelet-tervezet nem tartalmaz adósságot keletkeztető ügylet alá tartozó fejlesztési célokat, illet az önkormányzat nem tervez.

A jogszabályi előírás szerint a következő évekre várható bevételeket is be kell mutatnunk, melyeket az idei évhez hasonló szinten terveztük.

**II. Monoszló Község Önkormányzata 2020. évi költségvetésének megállapítása**

Az Országgyűlés elfogadta a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvényt, melyben meghatározta az Önkormányzatok számára a tervezés alapjául szolgáló tényszámokat. Az Önkormányzat megalkotta a 2020. évi költségvetési rendelet-tervezetét, amelyet a jogszabályi előírásoknak megfelelően február 15-ig a Képviselő-testület elé kell terjeszteni.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése rögzíti a helyi Önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára vonatkozó előírásokat, ennek megfelelően alakítottuk ki a költségvetési rendelet szerkezetét.

A költségvetés tartalmára vonatkozó előírásoknak megfelelően, a költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban kell megjeleníteni. Az önkormányzati törvény felsorolja az önkormányzatok által ellátandó feladatokat, ezeket a kötelező feladatok között szerepeltettük. A költségvetési-tervezet legnagyobb részben kötelező feladat ellátására biztosít előirányzatot. Önként vállalt feladatok között kerültek szerepeltetésre az államháztartáson kívülre nyújtott támogatások, a jelzőrendszeres házi segítségnyújtásra és a Bursa Hungarica ösztöndíjra tervezett támogatási összeg.

A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok prioritását biztosítani kell. Önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételeiből megteremthető. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyeztetheti.

A kiadások tervezésénél és a gazdálkodás folyamatában kiemelt szempont kell, hogy legyen továbbra is a takarékoság és a hatékonyság együttes érvényesítése a zavartalan, kiegyensúlyozott működés biztosítása mellett.

Az önkormányzati törvény előírása alapján **működési hiányt tervezni nem lehet**. A költségvetési kiadások és bevételek különbözetét csak belső finanszírozási tétellel, azaz a költségvetési maradvánnyal lehet finanszírozni.

## **BEVÉTELEK ALAKULÁSA**

### **I. Működési célú állami támogatások államháztartáson belül**

Az önkormányzat állami támogatása a normatív és kötött felhasználású támogatási jogcímen igényelt előirányzatokat tartalmazza. 2020. évben számottevően nem változott a finanszírozás módja. Továbbra is feladatalapú támogatási rendszer működik, ahol a helyi iparüzési adó erőképeség szerinti besorolás alapján kiegészített normatívákat biztosítja a működéshez az állam.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, amely az önkormányzati hivatal működésének támogatása, a település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása (zöldterület gazdálkodás, közvilágítás, közutak fenntartása, köztemető fenntartása) és az egyéb önkormányzati feladatok támogatása beszámítással csökkentett összegéből adódik kizárólag az igazgatással, település-üzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos kiadásokra használható fel, a támogatás ezen alpontok között átcsoportosítható.

A falugondnoki szolgálat 4.250.000 Ft-os támogatási összege a falugondnoki szolgálatra fordítandó, azzal, hogy a felhasználás során átcsoportosítás hajtható végre a család és gyermekjóléti szolgáltatás, a szociális étkeztetés, és a házi segítségnyújtás között.

A kis települések esetében jelentős támogatási elem a Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása 1.800.000 forint összegben.

## **II. Közhatalmi bevételek (helyi adókról szóló 11/2019. (XI.25) önk. rendelet szerint)**

1. Magánszemély kommunális adója
2. Építményadó
3. Telekadó
4. Idegenforgalmi adó
5. Gépjárműadó

2013. január 1-jétől a költségvetési törvény alapján a gépjárműadó 40 %-a illeti meg az önkormányzatot. Ennek megosztását és a megosztás alapján az utalásokat a MÁK rendszeresen ellenőrzi. Az ellenőrzés során pénzforgalmi eltérést vagy késedelmes bevallást nem talált.

## **III. Működési bevételek**

Bevételeként a bolti készletértékesítés -, a bérleti díj ellenértékéből származó bevételt vettük számításba.

Kamatbevételeink a bankszámlán lévő pénzösszeg látra szóló kamatából keletkeznek.

## **IV. Felhalmozási bevételek**

Monoszló-Balatoncsicsó összekötő út megvalósítására 61 193 870 Ft -ot nyertünk pályázat útján, melyből **6 442 679 Ft** 2020-ban kerül kifizetésre.

A Zártkerti program keretében (ZP-1-2019) 4 299 204 Ft -ot nyert az önkormányzat, **2 206 461 Ft** pályázati összeg 2. része teljesül az évben.

## **KIADÁSOK ALAKULÁSA**

### **V. A személyi juttatások és létszám alakulása:**

Az önkormányzatnál 1 fő közalkalmazott, 1 fő munkaviszonyban álló alkalmazott és 2 fő közfoglalkoztatott van.

A személyi juttatások tartalmazzák az alkalmazottak bérét és egyéb juttatásait. E jogcímen került tervezésre a választott tisztségviselők juttatása, valamint a várható megbízási díjak összege.

### **VI. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**

Az előző jogcímmel kapcsolódó adók és járulékok 17,5 %-kal kerültek felszámításra.

### **VII. Dologi kiadások alakulása**

Az önkormányzati feladatok kiadásainak tervezése során az előző évi szintet vettük figyelembe.

### **Ellátottak pénzbeli juttatásai**

A szociális kiadások között figyelembe vettük a települési támogatásokról szóló rendeletünkben foglalt segélyezési formákat - az erre a célra rendelkezésünkre álló állami támogatás szabta keretek között.

### **VIII. Támogatások**

A támogatásokra biztosított keretek kialakítása során az előző évi teljesítéseket figyelembe véve határoztuk meg az egyes előirányzatokat.

Több feladat a Balatonfüredi Többcélú Társulás keretein belül kerül biztosításra. Ide tartozik a belső ellenőrzés, a házi és a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, hétköznapi és hétvégi központi orvosi ügyelet, valamint 2016. január 1-jétől a családsegítés és gyermekjóléti szolgáltatás.

Önkormányzati társulásban biztosított a szociális étkeztetés, a háziorvosi és fogászati feladatok ellátása.

A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal látja el az önkormányzat igazgatási feladatait. A fizetendő hozzájárulás mértékét **2 599 691 Ft**-ban határoztuk meg. A hivatal költségvetésének elfogadása után a végleges hozzájárulás összege még változhat. Zánka község Önkormányzatának **1 100 000 Ft** kerül átadásra a működési kiadások fedezetére.

Államháztartáson kívülre nyújtott egyéb működési támogatásokat a közvetlen környezetünkben működő civil szervezetekkel való együttműködésünk építésére terveztük.

### **IX. Tartalékok**

Önkormányzatunk a biztonságos működés érdekében 20 412 313 Ft általános tartalékot tervezett. A tartalékok részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

### **X. Beruházások, felújítások**

Az önkormányzat költségvetésében tervezi

- Monoszló új lakótelkekhez gázvezeték bevezetését
- Zártkerti pályázat során infrastrukturális felújítást.

Az önkormányzatnak nincs **többéves kihatással járó feladata**. Korábbi években sem hitel felvételére, sem pedig más több évre áthúzódó kötelezettségvállalásra nem került sor.

Önkormányzatunknál **közvetett támogatás** a helyi adók esetében van, a mentességek és kedvezmények összegét a rendelet tervezet 11. melléklete tartalmazza.

Önkormányzatunk **költségvetési mérlegét** közigazdasági tagolásban az 8. mellékletben mutattuk be. A működési célú bevételek és kiadások összességében egyensúlyban vannak.

Az önkormányzat **előirányzat-felhasználási ütemtervét** a 9. melléklet tartalmazza.

A terv összeállítása során figyelembe vettük a várható bevételek ütemezését és a kiadások alakulását. Úgy kell gazdálkodni, hogy likviditási gondok ne merüljenek fel.

Az **Áht 29/A. §-a** alapján az önkormányzat megtervezi a tárgyévet követő három évre vonatkozó tervszámait. Ez meglehetősen nehéz feladat, hiszen az állami finanszírozás és a pályázati lehetőségek függvényében változhatnak az előre megtervezett előirányzatok is. A következő évekre a működés területén minimális bevétel és kiadás emelkedésével számoltunk.

Az **átmeneti gazdálkodás** alatt a beszedett bevételek és kiadások a költségvetésbe beépítésre kerültek. A kiadások elsősorban a működéssel kapcsolatban merültek fel, és nem haladták meg az időarányos mértéket (bérek, járulékok, közüzemi szolgáltatások díja stb.). Az egyéb kiadások a 2019. évről áthúzódó kötelezettségek teljesítésére szolgáltak.

## **TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!**

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és elfogadására.

### **HATÁROZATI JAVASLAT**

#### **I.**

Monoszló Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegeit az előterjesztés E/1. melléklete szerint fogadja el.

#### **II.**

Monoszló Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2020. évi költségvetésről szóló rendelettervezetet elfogadja és \_\_\_/2020. (\_\_) számon önkormányzati rendeletei közé iktatja.

**Monoszló, 2020. február 14.**

**Simon György**  
polgármester

**MONOSZLÓ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE**  
**...../2020. (.....) önkormányzati rendelete**

**a 2020. évi költségvetésről**  
**( t e r v e z e t )**

Monoszló Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. Általános rendelkezések**

**1. §**

(1) A rendelet hatálya Monoszló Község Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), annak bizottságára terjed ki.

(2) A rendelet meghatározza az Önkormányzat kötelező, állami (államigazgatási) és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket, valamint kiadásokat (előirányzat-csoportonként, kiemelt kiadási előirányzatok szerinti bontásban), továbbá megállapítja az Önkormányzat létszámát.

(3) Az Önkormányzatnak ésszerű és takarékos gazdálkodást kell folytatni a részükre jóváhagyott előirányzatok terhére, feltárva minden lehetséges pótlólagos külső és belső forrást.

(4) A (3) bekezdésben foglaltak végrehajtását a Képviselő-testület, a polgármester, a gazdálkodás szabályszerűségét a jegyző az éves belső ellenőrzési tervben megfogalmazottak alapján, a költségvetési ellenőrzések keretében végzik.

**2. A költségvetés bevételei és kiadásai, a finanszírozás módja**

**2. §**

(1) A Képviselő-testület a 2020. évi költségvetését az alábbiak szerint határozza meg:

a)	költségvetési bevételek	54.425.434 Ft,
b)	finanszírozási bevételek	17.106.179 Ft,
ba)	ebből belső hiány összege/maradvány	16.849.913 Ft,
bb)	külső hiány összege	0 Ft,
c)	költségvetési működési célú kiadások	50.185.320 Ft,
d)	működési célú tartalékok	20.412.313 Ft,
e)	költségvetési felhalmozási célú kiadások	0 Ft,
f)	költségvetési felhalmozási célú tartalékok	0 Ft,
g)	finanszírozási kiadások főösszege	933.980 Ft,
<b>h)</b>	<b>bevételek és kiadások főösszege</b>	<b>71.531.613 Ft.</b>

(2) A 2. § (1) bekezdés ba) pontjában szereplő 16.849.913 Ft költségvetési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevitelét rendeli el. Az év közben befolyó kötelezettséggel nem terhelt bevételi többletet tartalékként kell kezelni.

(3) A tárgyévre elfogadott összeg erejéig lehet kötelezettséget vállalni az ott szereplő feladatokra.

(4) Az önkormányzat költségvetési létszámkeretét összesen 4 főben, ebből a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát 2 főben állapítja meg a Képviselő-testület.

(5) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit betétként elhelyezze.

### **3. A költségvetés részletezése**

#### **3. §**

(1) Az Önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait működési bevételek és felhalmozási bevételek, valamint finanszírozási bevételi előirányzatait kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet szerint határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a 2020. évi költségvetési kiadási előirányzatait működési kiadások és felhalmozási kiadások, valamint finanszírozási kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet szerint állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a 2020. évi a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege, valamint a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban a 3. melléklet szerint állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület a 2020. évi fejlesztési céljait a 4. melléklet szerint határozza meg.

(5) A Képviselő-testület az adósságot keletkeztető ügyletekből, az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit, valamint a saját bevételeit az 5. melléklet szerint állapítja meg.

(6) A Képviselő-testület a 2020. évi tartalékait célonként a 6. melléklet szerint állapítja meg.

(7) A Képviselő-testület hitelállománnyal nem rendelkezik.

(8) A Képviselő-testület az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az Önkormányzat ilyen projektekhez történő 2020. évi hozzájárulásait a 7. melléklet szerint állapítja meg.

(9) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési mérlegét a 8. melléklet szerint határozza meg.

(10) A Képviselő-testület a 2020. évi előirányzatok felhasználását a 9. melléklet szerint állapítja meg.

(11) A Képviselő-testület az Önkormányzat több éves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését a 10. melléklet szerint határozza meg.

(12) Az Önkormányzati közvetett támogatásokat a 11. melléklet tartalmazza.

(13) A Képviselő-testület 2020. évben nem tervez adósságot keletkeztető fejlesztési célokat meghatározni.

(14) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) alapján, a Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési tervszámait a tárgyévre és a következő 3 költségvetési évre a 12. melléklet szerint határozza meg.

#### **4. Költségvetési egyenleg**

##### **4. §**

(1) Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek egyenlege 0 Ft, költségvetési hiányt nem tervez.

(2) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket – a költségvetési maradvány felhasználásával kapcsolatos jogköröket kivéve - a polgármester gyakorolja. A maradvány felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

#### **5. Több éves kihatással járó feladatok**

##### **5. §**

Az Önkormányzat nem rendelkezik többéves kihatású feladatokkal és kötelezettségvállalásokkal.

#### **6. A költségvetési tartalék**

##### **6. §**

(1) Az Önkormányzat a kiadások között 22.898.666 Ft tartalékot állapít meg a 6. melléklet szerint.

(2) A 2020. évi költségvetési működési célú általános tartaléka elsősorban az önkormányzati rendkívüli feladatok megoldására szolgál.

(3) A Képviselő-testület a tartalék felhasználásának jogát évi 200.000 Ft összegig a polgármesterre ruházza át.

(4) A polgármester a végrehajtott átcsoportosításokról, felhasználásokról a negyedévet követő első ülésén tájékoztatja a Képviselő-testületet. A költségvetési rendelet módosítására ezzel egyidejűleg a polgármester köteles javaslatot tenni.

#### **7. A rendkívüli bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos szabályok**

##### **7. §**

(1) Az Önkormányzat feladatai ellátásához pályázatokat nyújthat be, közvetlenül pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhat el.

(2) A pályázatban való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél kiadási vonzatát, annak többéves kihatását és hasznosságát.

(3) A többéves kihatással járó pályázatok engedélyezése a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.



## **8. Az Önkormányzat gazdálkodása és előirányzat módosítása**

### **8. §**

- (1) Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek módosítása az Áht. alapján történik.
- (2) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet kiemelt előirányzatainak módosítása. A képviselő-testület a kiemelt előirányzatokon belül a polgármesterre ruhazza a feladatok közötti előirányzat módosítást azzal a megkötéssel, hogy a féléves, a harmadik negyedéves és az éves beszámoló keretében tájékoztatja a képviselő-testületet a jóváhagyott átcsoportosítások összegéről.
- (3) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítási jogát 200.000 Ft egyedi összeghatárig a polgármesterre ruhazza át. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítási jogát fenntartja magának.
- (4) A központi költségvetés által biztosított előirányzatok, pótelőirányzatok vonatkozásában a polgármesternek évközben a kiemelt előirányzatok módosítására is lehetősége van, amelyről a beszámolók keretében jóváhagyás végett tájékoztatja a képviselő-testületet.
- (5) A polgármester nem lépheti túl a fejlesztési kiadások képviselő-testület által meghatározott összegét. Amennyiben a megvalósítandó cél teljes egészében elmarad, akkor az így megmaradó előirányzat összegéről új cél megjelölésével csak a képviselő-testület rendelkezhet.
- (6) Az Önkormányzat által nem tervezett és többletbevételeként jelentkező forrásokat általános tartalékként kell kezelni, amelyről a Képviselő-testület az előirányzat-módosítások során dönt.

## **9. A személyi juttatásokkal és munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása**

### **9. §**

- (1) A személyi juttatásokkal az Önkormányzat év közben önállóan gazdálkodik.
- (2) Az Önkormányzat létszámkeretének módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.
- (3) A képviselő-testület az általános személygépkocsi normaköltség 2020. évi összegét 15 Ft/km összegben állapítja meg.
- (4) A Képviselő-testület a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában a 2020. évben az illetményalapot 46.380 Ft-ban állapítja meg.
- (5) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselői részére a Képviselő-testület 10 %-os mértékű, a középfokú iskolai végzettségű köztisztviselők részére 20 %-os illetménykiegészítést biztosít.
- (6) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatottak részére a cafetéria keretében biztosított juttatás keretösszege bruttó 200.000 Ft.

(7) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők havi bruttó 1.000 Ft bankszámla-hozzájárulásban részesülnek. A bankszámla-hozzájárulás évente két alkalommal összevontan (6 havi) készpénzben kerül kifizetésre.

(8) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésében a juttatások és támogatások céljára fedezetet kell biztosítani (szociális keret), amely más célra nem használható fel és nem csoportosítható át.

(9) A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal dolgozóinak járó juttatások és támogatások formáit, mértékét, feltételeit a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 152. § (2) bekezdésére figyelemmel a jegyző szabályzatban határozza meg.

## **10. Felhalmozási, felújítási, karbantartási előiránnyal való gazdálkodás**

### **10. §**

A beruházásra, felújításra jóváhagyott előiránnyal az Önkormányzat gazdálkodik.

## **11. A társadalmi, önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása**

### **11. §**

(1) A Képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek részére a 2. melléklet szerinti kiadási előirányzatának mértékéig nyújt pénzügyi támogatást.

(2) A támogatások folyósítása támogatási szerződés alapján – lehetőleg utófinanszírozás keretében – történik.

(3) A támogatások folyósításának feltétele az előző költségvetési évben folyósított támogatásokról történő tételes elszámolás, a támogatott nyilatkozata arról, hogy nincs 30 napon túli tartozása az adó-, járulékos-, illeték- és vámkötelezettsége tekintetében.

## **12. Az Önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb előírások**

### **12. §**

(1) A készpénzforgalom kímélése érdekében az Önkormányzatnak törekednie kell a kiadások átutalással történő kiegyenlítésére.

(2) Az Önkormányzat készpénzt vehet fel a házipénztárban. Készpénz felvétele az alábbi esetekben történhet:

- a) költségvetési szerve ellátmányára,
- b) kiküldetési kiadásokra, munkába járással kapcsolatos útiköltség térítésre,
- c) reprezentációs kiadásokra,
- d) kis összegű szolgáltatások készpénzben történő teljesítésére,
- e) indokolt esetben üzemanyag felvételre,
- f) készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzésekre.

### **13. §**

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

(2) Az Önkormányzat gazdálkodási feladatainak végrehajtását e rendelet és a vonatkozó pénzügyi előírások alapján a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal látja el a közöttük létrejött megállapodás szabályai szerint.

(3) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, amelynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a jegyző a felelős. Az ellenőrzés végrehajtásáról az éves belsőellenőrzési terv alapján a Balatonfüredi Többcélú társulás gondoskodik.

### **13. Záró rendelkezések**

#### **14. §**

(1) Ez a rendelet a kihirdetést követő első napon lép hatályba.

(2) A rendelet szabályait 2020. január 1-jétől kell alkalmazni.

**Monoszló, 2020. február**

**Simon György**  
polgármester

**dr. Rozgonyi Viktória**  
jegyző

## HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a szerint:

**17. § (1) A jogszabály előkészítője** – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – **előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.** Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről ... önkormányzati rendelet esetén a helyi Önkormányzat Képviselő-testületét tájékoztatni kell. [...]

### **(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell**

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
  - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
  - ab) környezeti és egészségi következményeit,
  - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket”.

A 2020. évi költségvetésről szóló rendelet tervezetében (a továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

#### **a) A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása**

##### **aa) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai**

A költségvetési rendelet társadalmi, gazdasági hatása közvetett, a társadalom és a gazdaság egy szűkebb körét, a község és vonzáskörzetéhez tartozó lakosságot érinti a benne foglalt feladatok és célok megvalósítása érdekében. A rendelkezésre álló előirányzatok befolyásolják a kötelezően ellátandó feladatok minőségét, az önként vállalt feladatok mennyiségét és azok színvonalát.

##### **ab) A jogszabály környezeti és egészségi következményei**

A Tervezetben foglaltaknak közvetlen környezeti és egészségi következményei nincsenek. Közvetetten természetesen az egyes ellátásokra, a közszolgáltatásokra, a felújításokra, beruházásokra betervezett előirányzatok befolyásolják a környezetet, valamint a lakosság egészségi állapotát.

##### **ac) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai**

A Tervezet adminisztratív terheket nagymértékben keletkeztet, figyelemmel arra, hogy már teljes egészében az ASP rendszert kell használni. Sok analitikus nyilvántartás vezetését írja elő a jogszabály, a költségvetések továbbra is elkülönülnek, a pénzügyi összegeket külön számlákon kell kezelni.

#### **b) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

A rendelet megalkotásának szükségességét törvény írja elő. Az Önkormányzat saját önálló gazdálkodásának alapja az Önkormányzat költségvetése, a rendelet megalkotása nélkül az önkormányzati autonómia nem gyakorolható.

A Tervezet megalkotásának elmaradása esetén a község gazdálkodása kerülne veszélybe és ez által a kötelező feladatok ellátása is. Amennyiben a költségvetési rendeletet a jogszabályban foglalt határidőig nem fogadja el a képviselő-testület, úgy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 108. §-a alapján az elemi költségvetésről az államháztartás információs rendszere keretében történő adatszolgáltatást sem tudja teljesíteni. Ha a helyi Önkormányzat ezt az adatszolgáltatási kötelezettségét határidőig nem teljesíti, a helyi Önkormányzatokért felelős miniszter a határidő utolsó napját követő hónaptól az információ szolgáltatásáig a nettó finanszírozás alapján a helyi Önkormányzatot megillető összeg folyósítását felfüggeszti.

#### **c) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, és tárgyi feltételt nem igényel. A költségvetés meghatározza a létszámkeretet, így a személyi erőforrások tekintetében konkrét rendelkezéseket tartalmaz, bizonyos befolyással bír a szervezeti struktúrára.

A pénzügyi feltételeket maga a költségvetés határozza meg.

		Bevételek				forintban
		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2020. évi eredeti előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
A		B	C	D	E	F
1	091111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	8 601 851	8 601 851	0	0
2	09112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0	0
3	09113	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	6 466 000	6 466 000	0	0
4	09114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	1 800 000	0	0
5	09115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0
6	09116	Elszámolásból származó bevétel	0	0	0	0
7		<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>16 867 851</b>	<b>16 867 851</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8		Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
9		Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0
10		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0
11		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0
12	0916	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	531 983	531 983	0	0
13		<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>531 983</b>	<b>531 983</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14		Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
15		Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0
16		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0
17		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0
18	0925331	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	8 649 140	8 649 140	0	0
19		<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>8 649 140</b>	<b>8 649 140</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20		Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0
21		Társaságok jövedelemadói	0	0	0	0
22		<b>Jövedelemadók</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
23		Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0	0	0	0
24		Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0	0	0	0
25	0934	Vagyoni típusú adók	5 650 000	5 650 000	0	0
26	09351	Értékesítési és forgalmi adók	4 000 000	4 000 000	0	0
27		Fogyasztási adók	0	0	0	0
28		Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	0	0	0	0
29	09354	Gépjárműadók	350 000	350 000	0	0
30	09355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	450 000	450 000	0	0
31		<b>Termékek és szolgáltatások adói</b>	<b>10 450 000</b>	<b>10 450 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
32	09361	Egyéb közhatalmi bevételek	200 000	200 000	0	0
33		<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>10 650 000</b>	<b>10 650 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
34	09401	Készletértékesítés ellenértéke	10 300 000	0	10 300 000	0
35	09402	Szolgáltatások ellenértéke	235 560	235 560	0	0
36		Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
37	09404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
38		Ellátási díjak	0	0	0	0
39	094061	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 349 000	949 000	2 400 000	0
40		Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
41		Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0
42	0940821	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 500	1 500	0	0
43		<b>Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek</b>	<b>1 500</b>	<b>1 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
44		Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
45		Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
46		<b>Egyéb pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
47		Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
48	094111	Egyéb működési bevételek	400	400	0	0
49		<b>Működési bevételek</b>	<b>13 886 460</b>	<b>1 186 460</b>	<b>12 700 000</b>	<b>0</b>

50		Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
51		Ingatlanok értékesítése	3 500 000	3 500 000	0	0
52	09521	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
53		Részesedések értékesítése	0	0	0	0
54		Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
55		<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>3 500 000</b>	<b>3 500 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
56		Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0
57		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
58		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0
59		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0
60		Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
61		<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
62		Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0
63		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
64		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0
65	09741	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	340 000	340 000	0	0
66		Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
67		<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>340 000</b>	<b>340 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
68		<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>54 425 434</b>	<b>41 725 434</b>	<b>12 700 000</b>	<b>0</b>
69		Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0
70		Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
71		Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0
72		<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
73		Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
74		Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
75		Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
76		Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
77		<b>Belföldi értékpapírok bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
78	098131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	16 846 913	16 846 913	0	0
79		Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
80		<b>Maradvány igénybevétele</b>	<b>16 846 913</b>	<b>16 846 913</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
81	098141	Államháztartáson belüli megelőlegezések	259 266	259 266	0	0
82		Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0
83		Központi, irányító szervi támogatás	0	0	0	0
84		Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	0	0
85		Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0	0	0	0
86		Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0
87		Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0
88		<b>Tulajdonosi kölcsönök bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
89		<b>Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>259 266</b>	<b>259 266</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
90		Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
91		Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
92		Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
93		Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0
94		Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	0	0	0	0
95		<b>Külföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
96		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0
97		Váltóbevételek	0	0	0	0
98		<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>17 106 179</b>	<b>17 106 179</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
99	09	<b>Bevételek összesen</b>	<b>71 531 613</b>	<b>58 831 613</b>	<b>12 700 000</b>	<b>0</b>

		Kiadások				forintban
		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2020. évi eredeti előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
A		B	C	D	E	F
1	051101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	6 790 080	4 906 380	1 883 700	0
2		Normatív jutalmak	460 600	210 600	250 000	0
3	0511031	Céljuttatás, projektprémium	0	0	0	0
4		Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0	0	0	0
5		Végkielégítés	0	0	0	0
6		Jubileumi jutalom	0	0	0	0
7	051107	Béren kívüli juttatások	252 000	144 000	108 000	0
8	051108	Ruházati költségtérítés	0	0	0	0
9		Közlekedési költségtérítés	0	0	0	0
10		Egyéb költségtérítések	0	0	0	0
11		Lakhatási támogatások	0	0	0	0
12		Szociális támogatások	0	0	0	0
13	051113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	240 000	240 000	0	0
14		<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>7 742 680</b>	<b>5 500 980</b>	<b>2 241 700</b>	<b>0</b>
15	05121	Választott tisztségviselők juttatásai	3 178 200	3 178 200	0	0
16	051221	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	0	0	0	0
17	051231	Egyéb külső személyi juttatások	50 000	50 000	0	0
18		<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>3 228 200</b>	<b>3 228 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19		<b>Személyi juttatások</b>	<b>10 970 880</b>	<b>8 729 180</b>	<b>2 241 700</b>	<b>0</b>
20	0521	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>1 532 937</b>	<b>1 356 021</b>	<b>176 916</b>	<b>0</b>
21	053111	Szakmai anyagok beszerzése	0	0	0	0
22	053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 883 000	1 783 000	100 000	0
23	053131	Árubeszerzés	7 550 384	0	7 550 384	0
24		<b>Készletbeszerzés</b>	<b>9 433 384</b>	<b>1 783 000</b>	<b>7 650 384</b>	<b>0</b>
25	053211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	75 000	50 000	25 000	0
26	053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	95 000	95 000	0	0
27		<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>170 000</b>	<b>145 000</b>	<b>25 000</b>	<b>0</b>
28	05331	Közüzemi díjak	1 327 500	1 047 500	280 000	0
29	05332	Vásárolt élelmezés	275 000	275 000	0	0
30		Bérelti és lízing díjak	0	0	0	0
31	05334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	407 260	296 260	111 000	0
32		Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0
33	05336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	2 134 138	2 082 138	52 000	0
34	05337	Egyéb szolgáltatások	6 299 000	6 261 000	38 000	0
35		<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>10 442 898</b>	<b>9 961 898</b>	<b>481 000</b>	<b>0</b>
36	05341	Kiküldetések kiadásai	12 000	12 000	0	0
37		Reklám- és propagandakiadások	0	0	0	0
38		<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
39	05351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 386 145	2 536 145	1 850 000	0
40	053521	Fizetendő általános forgalmi adó	1 220 000	945 000	275 000	0
41		Kamatkiadások	0	0	0	0
42		Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0	0
43	053551	Egyéb dologi kiadások	13 000	13 000	0	0
44		<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>5 619 145</b>	<b>3 494 145</b>	<b>2 125 000</b>	<b>0</b>
45		<b>Dologi kiadások</b>	<b>25 677 427</b>	<b>15 396 043</b>	<b>10 281 384</b>	<b>0</b>

46		Társadalombiztosítási ellátások	0	0	0	0
47	0542	Családi támogatások	0	0	0	0
48		ebből: egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások		0	0	0
49		Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	0	0	0	0
50		Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	0	0	0	0
51		Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	0	0	0	0
52		Lakhatással kapcsolatos ellátások	0	0	0	0
53	05471	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
54	05481	Egyéb nem intézményi ellátások	1 580 000	1 580 000	0	0
55		ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0	0	0
56		települési támogatás	0	0	0	0
57		az önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírás alapján) adott más ellátás	0	0	0	0
58		<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>1 580 000</b>	<b>1 580 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
59		Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0	0
60		A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	0	0	0
61		A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	0	0	0	0
62		Egyéb elvonások és befizetések	0	0	0	0
63		<b>Elvonások és befizetések</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
64		Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0	0	0	0
65		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0	0
66		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0	0	0	0
67	055061	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	5 735 076	5 735 076	0	0
68		Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
69		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0	0
70		Árkiegészítések, ártámogatások	0	0	0	0
71		Kamattámogatások	0	0	0	0
72		Működési célú támogatások az Európai Uniónak	0	0	0	0
73	05512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	30 000	30 000	0	0
74	05513	Tartalékok	20 412 313	20 412 313	0	0
75		<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>26 177 389</b>	<b>26 177 389</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
76	05611	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	0	0	0
77		Ingatlanok beszerzése, létesítése	4 659 000	4 659 000	0	0
78		Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0
79		Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0
80		Részesedések beszerzése	0	0	0	0
81		Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0
82	05671	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	0	0
83		<b>Beruházások</b>	<b>4 659 000</b>	<b>4 659 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
84	05711	Ingatlanok felújítása- út	0	0	0	0
85		Informatikai eszközök felújítása	0	0	0	0
86		Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0	0
87	05741	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	0	0
88		<b>Felújítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



89		Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	0	0	0	0
90		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	0	0	0	0
91		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	0	0	0	0
92		Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	0	0	0	0
93		Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre	0	0	0	0
94		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre	0	0	0	0
95		Lakástámogatás	0	0	0	0
96		Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre	0	0	0	0
97		<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
98		<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
99		<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>70 597 633</b>	<b>57 897 633</b>	<b>12 700 000</b>	<b>0</b>
100		Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
101		Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
102		Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
103		<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülrre</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
104		Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
105		Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
106		Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0
107		Éven belüli belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
108		Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0
109		Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
110		<b>Belföldi értékpapírok kiadásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
111		Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0
112	059141	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	933 980	933 980	0	0
113		Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0	0	0	0
114		Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	0	0
115		Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0	0
116		Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	0	0	0	0
117		Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0
118		Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0
119		Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0
120		<b>Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>933 980</b>	<b>933 980</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
121		Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
122		Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
123		Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
124		Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0	0
125		Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	0	0	0	0
126		<b>Külföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
127		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0	0
128		Váltókiadások	0	0	0	0
129		<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>933 980</b>	<b>933 980</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
130		<b>Kiadások összesen</b>	<b>71 531 613</b>	<b>58 831 613</b>	<b>12 700 000</b>	<b>0</b>
			71 531 613	58 831 613	12 700 000	0
			0	0	0	0

forintban

Költségvetési egyenleg				
Működési egyenleg				
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
A	B	C	D	E
1	Önkormányzatok működési támogatásai	16 867 851	Személyi juttatások	10 970 880
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	531 983	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 532 937
3	Közhatalmi bevételek	10 650 000	Dologi kiadások	25 677 427
4	Működési bevételek	13 886 460	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 580 000
5	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Elvonások és befizetések	0
6	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	10 572 621	Egyéb működési célú kiadások	12 072 957
7	Államháztartáson belüli megelőlegezés	259 266	Államháztartáson belüli megelőlegezés	933 980
8	<b>Működési bevételek</b>	<b>52 768 181</b>	<b>Működési kiadások</b>	<b>52 768 181</b>
9			<b>Működési költségvetési egyenleg</b>	<b>0</b>
10	<b>Felhalmozási egyenleg</b>			
11	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	8 649 140	Beruházások	4 659 000
12	Felhalmozási bevételek	3 500 000	Felújítások út	0
13	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	340 000	Felhalmozási célú tartalékok	14 104 432
14	Felhalmozási költségvetési bevételek pénzmaradványból	0	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
15	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	6 274 292	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
16	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>18 763 432</b>	<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>18 763 432</b>
17			<b>Felhalmozási költségvetési egyenleg</b>	<b>0</b>

Összesen

71 531 613

71 531 613

## Fejlesztések

forintban

	A	B	C	D	E	F
	Megnevezés	Nettó összeg	ÁFA	Bruttó összeg	Adósságot keletkeztető ügylet megkötésének szükségessége	Adósságot keletkeztető ügylet kormányzati engedélyhez való kötöttsége
1	Közmű - és út építés telek értékesítése során megvalósuló	283 465	76 535	360 000	nem	nem
2	Zártkerti pályázat , infrastrukturális fejlesztés	3 385 200	914 004	4 299 204		
3						
4					nem	nem
5					nem	nem
6						
7	<b>Beruházások összesen</b>	<b>3 668 665</b>	<b>990 539</b>	<b>4 659 204</b>		
8					nem	nem
9					nem	nem
10					nem	nem
11					nem	nem
12	<b>Felújítások összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-	
13	<b>Beruházások és felújítások összesen:</b>	<b>3 668 665</b>	<b>990 539</b>	<b>4 659 204</b>	nem	nem
14			0			
15	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	0	0	0		
16	Felhalmozási célú kölcsön nyújtása	0	0	0	-	
17	<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>3 668 665</b>	<b>990 539</b>	<b>4 659 204</b>		

## Adósságot keletkeztető ügyletekből és egyéb kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek

forintban

A	B	C	D	E	F
	Megnevezés	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év
1	<b>Kormány hozzájárulásával létesítendő adósságot keletkeztető ügylet</b>				
2	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0	0
3	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0	0
4	Váltó kibocsátása	0	0	0	0
5	Pénzügyi lízing	0	0	0	0
6	Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0	0
7	Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0	0
8	Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0	0
9	<b>Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10	<b>Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet</b>				
11	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0	0
12	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír fogalomba hozatala	0	0	0	0
13	Váltó kibocsátása	0	0	0	0
14	Pénzügyi lízing	0	0	0	0
15	Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként való megkötése	0	0	0	0
16	Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0	0
17	Hitelintézet által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0	0
18	<b>Kormány hozzájárulása nélkül létesítendő adósságot keletkeztető ügylet összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19	<b>Saját bevételek</b>				
20	Helyi adókból és a települési adókból származó bevétel	10 650 000	10 650 000	10 660 000	10 660 000
21	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	0	0	10 000	10 000
22	Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	0	0	0	0
23	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	0	0	0	0
24	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	0	0	0	0
25	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
26	<b>Saját bevételek összesen</b>	<b>10 650 000</b>	<b>10 650 000</b>	<b>10 670 000</b>	<b>10 670 000</b>

	<b>Tartalékok</b>	<i>forintban</i>
	<b>Megnevezés</b>	<b>2020. évi eredeti előirányzat</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>
<b>1</b>	<b>Általános tartalék összesen</b>	<b>15 753 109</b>
2	Működési célú	15 753 109
3	Felhalmozási célú	<b>0</b>
<b>4</b>	<b>Céltartalék összesen</b>	<b>4 659 204</b>
5	Működési célú	0
6	Felhalmozási célú	4 659 204
<b>7</b>	<b>Tartalékok összesen</b>	<b>20 412 313</b>

## Európai Unió programok

*forintban*

	Európai Unió program, projekt megnevezése, azonosító száma	Nettó kiadási összeg	ÁFA	Bruttó kiadási összeg	Programhoz, projekthez történő hozzájárulás	Program, projekt bevétele
A	B	C	D	E	F	F
1	-	-	-	-	-	-
2	<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

forintban

Költségvetési mérleg				
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
A	B	C	D	E
1	Önkormányzatok működési támogatásai	16 867 851	Személyi juttatások	10 970 880
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	531 983	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 532 937
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	8 649 140	Dologi kiadások	25 677 427
4	Közhatalmi bevételek	10 650 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 580 000
5	Működési bevételek	13 886 460	Egyéb működési célú kiadások	26 177 389
6	Felhalmozási bevételek	3 500 000	Beruházások	4 659 000
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Felhalmozási kiadások	0
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	340 000	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
9	<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>54 425 434</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>70 597 633</b>
10	Maradvány igénybevétele	16 846 913	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
11	Államháztartáson belüli megelőlegezések	259 266	Belföldi értékpapírok kiadásai	0
12	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	933 980
13	Belföldi finanszírozás bevételei	0	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
14	Külföldi finanszírozás bevételei	0	Külföldi finanszírozás kiadásai	0
15	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>17 106 179</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>933 980</b>
16	<b>Bevételek összesen</b>	<b>71 531 613</b>	<b>Kiadások összesen</b>	<b>71 531 613</b>

Előirányzat felhasználási terv														forintban
Sor- szám	A Megnevezés	B Január	C Február	D Március	E Április	F Május	G Június	H Július	I Auguszt.	J Szept.	K Okt.	L Nov.	M Dec.	N Összesen:
	<b>Bevételi előirányzatok</b>													
1	Önkormányzatok működési támogatásai	1 309 428	1 518 107	899 428	1 279 428	1 418 107	1 433 767	1 433 767	1 180 750	1 606 785	1 674 142	1 749 428	1 364 714	16 867 851
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	42 559	47 878	42 559	42 559	47 878	45 219	45 219	37 239	53 198	63 838	42 559	21 279	531 983
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	562 194	778 423	2 162 285	1 037 897	389 211	302 720	129 737	51 895	1 297 371	864 914	475 703	596 791	8 649 140
4	Közhatalmi bevételek	852 000	958 500	852 000	852 000	958 500	905 250	905 250	745 500	1 065 000	1 278 000	852 000	426 000	10 650 000
5	Működési bevételek	1 110 917	1 249 781	1 110 917	1 110 917	1 249 781	1 180 349	1 180 349	972 052	1 388 646	1 666 375	1 110 917	555 458	13 886 460
6	Felhalmozási bevételek	280 000	315 000	280 000	280 000	315 000	297 500	297 500	245 000	350 000	420 000	280 000	140 000	3 500 000
7	Működési célú átvett pénzeszközök													
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			340 000										340 000
9	Maradvány igénybevétele			16 846 913										16 846 913
10	Államháztartáson belüli megelőlegezések	259 266												259 266
11	Tulajdonosi kölcsönök bevételei													
12	Belföldi finanszírozás bevételei													
13	<b>Bevételi előirányzat összesen:</b>	<b>4 416 364</b>	<b>4 867 689</b>	<b>22 534 102</b>	<b>4 602 800</b>	<b>4 378 478</b>	<b>4 164 805</b>	<b>3 991 822</b>	<b>3 232 435</b>	<b>5 761 000</b>	<b>5 967 269</b>	<b>4 510 606</b>	<b>3 104 242</b>	<b>71 531 613</b>
	<b>Kiadások</b>													
15	Személyi juttatások	877 670	987 379	877 670	877 670	987 379	932 525	932 525	767 962	1 097 088	1 042 234	877 670	713 107	10 970 880
16	Munkaadókat terhelő járulékok és szochó	122 635	137 964	122 635	122 635	137 964	130 300	130 300	107 306	153 294	145 629	122 635	99 641	1 532 937
17	Dologi kiadások	2 054 194	2 310 968	2 054 194	2 054 194	2 310 968	2 182 581	2 182 581	1 797 420	2 567 743	2 439 356	2 054 194	1 669 033	25 677 427
18	Ellátottak pénzbeli juttatásai	126 400	142 200	126 400	126 400	142 200	134 300	134 300	110 600	158 000	150 100	126 400	102 700	1 580 000
19	Egyéb működési célú kiadások	2 094 193	2 355 965	2 094 191	2 094 191	2 355 965	2 225 078	2 225 078	1 832 417	2 617 739	2 486 852	2 094 191	1 701 526	26 177 389
20	Beruházások				4 659 000									4 659 000
21	Felújítások													
22	Egyéb felhalmozási célú kiadások													
23	Hitel-, kölcsöntörlesztés													
24	Belföldi értékpapírok kiadásai													
25	Belföldi finanszírozás kiadásai				933 980	2								933 980
26	Külföldi finanszírozás kiadásai													
27	<b>Kiadási előirányzat összesen:</b>	<b>5 275 093</b>	<b>5 934 477</b>	<b>5 275 091</b>	<b>10 868 071</b>	<b>5 934 479</b>	<b>5 604 784</b>	<b>5 604 784</b>	<b>4 615 704</b>	<b>6 593 863</b>	<b>6 264 170</b>	<b>5 275 091</b>	<b>4 286 007</b>	<b>71 531 613</b>



*forintban*

Több éves kihatással járó döntések számszerűsítése									
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	Döntés típusa, megnevezése	2020. év	Döntés hatása						
				1. év	2. év	3. év	4. év	5. év	Összesen
2									
3									
4									
5	Összesen	-		-	-	-	-	-	-

*forintban*

<b>Közvetett támogatások</b>			
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>
	<b>Támogatás típusa</b>	<b>Közvetett támogatás összege</b>	
		<b>Mentesség</b>	<b>Kedvezmény</b>
1	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0	400 000
2	Lakosság lészére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0	0
3	Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	0	0
4	Ebből: gépjárműadó	0	0
	telekadó	0	0
	kommunális adó	0	573 000
	iparűzési adó	0	0
	épitményadó	0	334 000
5	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0	0
6	összege	0	0

**Több évre tervezett bevételek és kiadások***forintban*

A	B	C	D	E	F
Megnevezés		2020. év	2021. év	2022. év	2023. év
1	Önkormányzatok működési támogatásai	16 867 851	17 205 208	17 549 312	17 900 298
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	531 983	542 623	553 475	564 545
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	8 649 140	0	0	0
4	Közhatalmi bevételek	10 650 000	10 756 500	10 864 065	10 972 706
5	Működési bevételek	13 886 460	14 025 325	14 165 578	14 307 234
6	Felhalmozási bevételek	3 500 000	3 570 000	3 641 400	3 714 228
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	340 000	346 800	353 736	360 811
12	Finanszírozási bevételek	17 106 179	17 106 179	17 448 304	17 797 272
13	<b>Bevételek összesen</b>	<b>71 531 613</b>	<b>63 552 634</b>	<b>64 575 870</b>	<b>65 617 093</b>
14	Személyi juttatások	10 970 880	11 080 589	11 191 395	11 303 309
15	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 532 937	1 548 266	1 563 749	1 579 387
16	Dologi kiadások	25 677 427	26 190 976	26 714 795	27 249 091
17	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 580 000	1 595 800	1 611 758	1 627 876
18	Egyéb működési célú kiadások	21 518 185	22 184 344	22 365 128	22 705 804
19	Beruházások	4 659 000	0	157 332	160 479
20	Felújítások, felhalmozási kiadás	4 659 204	0		0
21	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
22	Finanszírozási kiadások	933 980	952 660	971 713	991 148
23	<b>Kiadások összesen</b>	<b>71 531 613</b>	<b>63 552 634</b>	<b>64 575 870</b>	<b>65 617 093</b>