

**Kesznyéten Község Önkormányzat**  
**Képviselő-testületének**  
**1/2019. (II.14.) önkormányzati rendelete**

**a 2019. évi költségvetésről**

Kesznyéten Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § alapján az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről a következőket rendeli el.

**1. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege, a hiány és többlet mértéke**

**1.§** (1) A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és annak szerveire (polgármester, bizottságok, a Közös Hivatal, a jegyző), illetve Kesznyéten Község Önkormányzatára és költségvetési szerveire terjed ki.

(2) E rendelet alkalmazásában:

- a) költségvetési szerv: a Közös Hivatal, valamint az Önkormányzat által alapított és irányított költségvetési szerv,
- b) kisösszegű szolgáltatás és készletbeszerzés: az a szolgáltatás, készletbeszerzés, amelynek értéke a 100 eFt-ot nem haladja meg.

**2.§** A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének

- |  |                      |
|--|----------------------|
| a) költségvetési bevételeit  | 429.324.716 Ft-ban   |
| b) költségvetési kiadásait   | 1.073.148.130 Ft-ban |
| c) költségvetési hiányát   | 643.823.414 Ft-ban   |
| d) működési bevételeit   | 341.134.704 Ft-ban   |
| e) működési kiadásait  | 373.830.112 Ft-ban   |
| f) működési hiányát  | 32.695.408 Ft-ban    |
| g) felhalmozási bevételeit   | 88.190.012 Ft-ban    |
| h) felhalmozási kiadásait  | 699.318.018 Ft-ban   |
| i) felhalmozási hiányát  | 611.128.006 Ft-ban   |
| j) finanszírozási bevételeit   | 795.079.461 Ft-ban   |
| k) finanszírozási kiadásait  | 151.256.047 Ft-ban   |
| l) finanszírozási bevételei többletét  | 643.823.414 Ft-ban   |
| m) az irányítószervi támogatásként folyósított támogatás összegét 151.256.047 Ft-ban állapítja meg, amely megegyezik az önkormányzaton belüli duplázódás összegével. |                      |
| n) az önkormányzat nettósított bevételi és kiadási előirányzatát 1.073.148.130 Ft-ban állapítja meg.   |                      |

**3.§.** A költségvetés címrendjét az 1. melléklet tartalmazza.

## **2. Az Önkormányzat bevételei és kiadásai**

**4. § (1)** A bevételi és kiadási előirányzatok megbontását címrend szerint, közgazdasági jelleg szerinti tagolásban, kötelező, önként vállalt feladatonkénti bontásban a 2., 2.A, és a 2.B melléklet tartalmazza.

(2) Az előző évi költségvetési maradványok előirányzatát feladatonként a 3. melléklet tartalmazza.

(3) A tartalékok előirányzatát kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban, és az előirányzatok átcsoportosítására vonatkozó hatásköröket a 4. melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzat beruházási, felújítási és felhalmozási célú támogatási előirányzatait kötelező és önként vállalt feladatonkénti megbontásban az 5. számú melléklet tartalmazza.

(5) A költségvetési szervek engedélyezett létszámát a foglalkoztatási jogviszonyok szerinti megbontásban a 6. számú melléklet tartalmazza.

(6) Az önkormányzat zárolt kiadási előirányzatait feladatonként a 7. számú melléklet tartalmazza, amely a 2019. költségvetési évre nem került tervezésre.

(7) Az önkormányzat által nyújtani tervezett közvetett támogatások összegét és céljait a 8. számú melléklet tartalmazza.

(8) Az önkormányzat nem rendelkezik az Európai Unió forrásból finanszírozott projekttel.

(9) Az önkormányzatnak nincsen adósságot keletkeztető ügyletekkel kapcsolatos kötelezettségvállalása.

(10) Az önkormányzatnak nincs több éves kihatással járó döntésből származó kötelezettségvállalása.

(11) Az önkormányzatnak nincsen adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettsége

## **3. A 2019. évi költségvetés végrehajtási szabályai**

**5. § (1)** Az önkormányzat költségvetésének végrehajtásáért a polgármester, a költségvetési szerv költségvetésének végrehajtásáért a szerv vezetője, a könyvvizsgálóval kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az önkormányzat és a költségvetési szervek az elemi költségvetésüket az e rendelet mellékleteiben meghatározott összegekkel kötelesek összeállítani, melyet a képviselő-testület hagy jóvá.

(3) Az önkormányzat és a költségvetési szervek a költségvetésükben jóváhagyott előirányzattal az e rendeletben foglalt előírások figyelembevételével önállóan rendelkeznek.

**6. § (1)** A költségvetési szervek kötelesek az előírt bevételek és a költségvetésben tervezett bevételi előirányzatok beszedésére, valamint jogosultak a jóváhagyott kiadások teljesítésére az e rendeletben, a jogszabályokban és a képviselő-testületi, vagy bizottsági határozatokban foglaltak szerint.

(2) A költségvetési szerv az alapító okiratában meghatározott közfeladat ellátására és a szakmai alaptevékenységére használhatja fel az e rendeletben megállapított irányító szervi támogatásként folyósított támogatást és a tevékenységhez kapcsolódó bevételi előirányzatokat.

(3) A költségvetési szerv a költségvetési év kiadási előirányzatainak terhére kötelezettséget csak úgy vállalhat, ha annak pénzügyi teljesítése 2019. december 31-ig, de legkésőbb következő év február 28-ig, projektek esetén legkésőbb a projekt megvalósításának napjáig

megtörténik. Kötelezettség kizárólag a jóváhagyott előirányzat szabad maradványának terhére vállalható. A költségvetési szervek vezetői a kötelezettség vállalására csak a polgármester egyetértésével jogosultak.

(4) A kiadások a bevételek teljesülési ütemre figyelemmel teljesíthetők. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők. A tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után az önkormányzati támogatás növekedését.

(5) A bevételi előirányzatok a (6)-(7) bekezdésben foglaltak kivételével kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.

(6) A bevételi előirányzatot a költségvetés módosítására vonatkozó hatáskörök figyelembevételével módosítani kell, ha az adott költségvetési bevételre vonatkozó jogszabályi előírások év közben változnak, vagy amennyiben jogszabály, vagy az irányító szerv további feladatot határoz meg.

(7) Az egységes rovatrend

B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről,

B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről ,

B6. Működési célú átvett pénzeszközök és

B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök rovatokon megtervezett bevételi előirányzatok a költségvetési évben meghatározott céllal rendelkezésre bocsátott költségvetési bevételekkel abban az esetben is megnövelhetők, ha a bevételi előirányzatok még nem teljesültek túl, azonban az adott cél a költségvetési bevételi előirányzatainak tervezésekor nem volt figyelembe vehető.

(8) Az önkormányzat, a költségvetési szervek feladatellátásuk, tevékenységük során kötelesek a gazdaságosság, a hatékonyság, az eredményesség és a szabályszerűség követelményeit érvényesíteni a költségvetésben jóváhagyott kiadási, ezen belül a kiemelt előirányzatok betartásával. A kiemelt előirányzatok túllépése szabálytalansági eljárást von maga után.

(9) A költségvetési szerv által saját hatáskörében jogszabály alapján végrehajtott költségvetési előirányzat módosítása és átcsoportosítása csak abban az esetben hajtható végre, ha az, a kötelező feladatellátást, működtetést, valamint az éves fizetési kötelezettségeket nem veszélyezteti.

(10) Az önkormányzat, a költségvetési szervek a jóváhagyott bevételek beérkezésének és kiadások teljesítésének ütemezésére havi bontásban éves likviditási tervet kötelesek készíteni, melyet a költségvetés módosításakor felül kell vizsgálni.

**7. § (1)** A költségvetési szerv az időlegesen szabad kapacitását úgy hasznosíthatja, hogy az azzal kapcsolatosan felmerülő közvetett és közvetlen költségek megtérüljenek.

**8. § (1)** A költségvetési szervek a jóváhagyott kiadási előirányzataik terhére elsődlegesen a jogszabályokban meghatározott kötelező illetmények kifizetését követően a közüzemi díjakat, valamint az ellátottak étkeztetési költségeit, az ellátottak juttatásait egyenlítik ki.

(2) A költségvetési szervek az egységes rovatrend K1101. Torvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának és annak járulékainak megtakarítása terhére a polgármester engedélye nélkül kizárólag az alábbi kifizetéseket teljesíthetik:

- a) üres álláshely, valamint tartós betegállomány miatti többletfeladatra helyettesítési díjat, túlórákat,
- b) munkaviszony megszüntetése miatt keletkező munkából felmentett időszakra járó

kötelező illetményt, szabadságmegváltást, végkielégítést,

- c) az évközben felmerülő és az eredeti költségvetésben nem tervezett GYES-ről, GYED-ről visszatérő alkalmazott szabadságának kivétele miatt a helyettesítő alkalmazott illetményét,
- d) az évközben felmerülő és az eredeti költségvetésben nem tervezett jubileumi jutalmat, az alkalmazott betegsége idejére az őt megillető juttatást - betegszabadság, valamint a táppénz-hozzájárulás
- e) a munkavállaló kötelező munkaidején felüli rendkívüli munkavégzésre elrendelt túlórákat,
- f) az alapító okirat szerinti közfeladat ellátásának teljesítése érdekében feltétlenül szükséges, kizárólag külső személy részére megbízási díjat

(3) Az e rendeletben meghatározottakon kívüli normatív jutalom, céljuttatás, kifizetéséről a polgármester dönt, amennyiben a költségvetési szerv bérmegtakarításából a költségvetési fedezet biztosított és a szükséges előirányzat módosítás megtörtént.

(4) Bérmegtakarításból nem fedezett általános jutalom és céljuttatás kifizetéséről a polgármester javaslatára a Képviselő-testület dönt.

(5) A bérmegtakarításból nem fedezett és a költségvetési szerv költségvetésében nem tervezett, de jogszabály szerinti jubileumi jutalom kifizetésének költségvetési fedezetéről költségvetés módosítással egyidejűleg az általános tartalék terhére a polgármester dönt.

(6) A költségvetési szerveknél kifizethető normatív jutalom és céljuttatás éves összege nem lehet több az egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat éves eredeti előirányzatának 15%-ánál.

(7) A költségvetési szerv a személyi juttatások előirányzatának átmeneti megtakarítása terhére tartós kötelezettséget nem vállalhat.

**9. §** (1) Az önkormányzat és a költségvetési szervek költségvetési maradványát - ezen belül a személyi juttatásokra fordítható maradványt - a Képviselő-testület hagyja jóvá. A szabad költségvetési maradvány felosztásáról és felhasználásáról a képviselő-testület dönt.

(2) Az önkormányzat és a költségvetési szervek a 2018. évi költségvetési maradványát a költségvetési maradvány jóváhagyása előtt kizárólag a 2018. évben vállalt kötelezettségből áthúzódó kifizetésekre, feladatokra fordíthatják.

**10.§** A költségvetési szerv engedélyezett létszámkeretének módosításáról kizárólag a Képviselő-testület dönt.

**11.§** A zárolt előirányzatok a polgármester döntéséig nem használhatók fel. A polgármester döntését megelőzően a Közös Hivatal gazdasági vezetője nyilatkozik arról, hogy a zárolt előirányzatok felhasználása az önkormányzat, valamint a költségvetési szervek feladatellátását és költségvetését nem veszélyezteti. A polgármester év közben az önkormányzat költségvetési egyensúlyának megtartása érdekében a jóváhagyott kiadási előirányzatok közül zárolhat.

**12.§** (1) Az önkormányzat nevében a polgármester és a költségvetési szerv vezetője képviselő-testületi döntés nélkül csak olyan pályázatot nyújthat be, mely az SZMSZ-ben, az alapító okiratában meghatározott közfeladat és szakmai alaptervékenység ellátásra irányul, a költségvetési éven túli tartós kötelezettségvállalással nem jár, nem igényel önrészt és nem utófinanszírozott.

(2) A képviselő-testületi döntést nem igénylő pályázat esetében a költségvetési szervek vezetői a polgármester előzetes jóváhagyásával pályázhatnak.

(3) Az (1) bekezdés szerinti pályázati támogatás kizárólag a pályázati célra fordítható.

**13.§** (1) Az önkormányzat kiadási előirányzatai előirányzat-módosítás nélkül csak olyan esetben léphetők túl, melyeket jogerős bírósági ítéletek, ellenőrző szervek határozatai szerinti kötelezettségek teljesítése, vagy jogszabályban megállapított támogatásra, ellátásra vonatkozó jogosultság vagy pályázati támogatások felhasználása eredményezett.

(2) Az (1) bekezdésben foglalt kifizetéseket követően a polgármester, valamint a Költségvetési Szerv vezetője köteles intézkedni a költségvetési előirányzat azonnali módosítására, átcsoportosítására.

**14.§** Tárgyéven túli fizetési kötelezettséget a Képviselő-testület - kivéve a jogszabályon, bírósági, államigazgatási jogerős döntésen alapuló kötelezettségeket - vállalhat, és csak oly mértékben, ha az az esedékességkor a közfeladat ellátásának finanszírozását és az ismert kötelezettségek teljesítését az nem veszélyezteti.

**15. §** (1) A bevételi előirányzatok teljesítésének elmaradásáról és annak okairól a költségvetési szervek vezetői, illetőleg a jegyző kötelesek tájékoztatni a Képviselő-testületet.

(2) A költségvetési szervek vezetői, illetőleg a jegyző kötelesek negyedévente a 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállomány mértékéről, annak okáról, alakulásáról a Képviselő-testületet tájékoztatni.

(3) A költségvetés féléves teljesítéséről a polgármester szeptember 30. napjáig tájékoztatja a Képviselő-testületet.

**16.§** A kiadások készpénzben történő teljesítésére a következő esetekben kerülhet sor, figyelemmel az önkormányzat, a költségvetési szervek pénzkezelési szabályzatában meghatározott összeghatárra, és a készpénzkímélő fizetési módok előnyben részesítésének követelményére:

- a) egységes rovatrend K31. Készletbeszerzés rovaton elszámolandó kisösszegű kiadások,
- b) egységes rovatrend K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése, K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése és a K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése rovatain elszámolandó kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzésére irányuló kiadások,
- c) egységes rovatrend K33 Szolgáltatási kiadások rovaton elszámolandó kisösszegű szolgáltatási kiadások,
- d) az alkalmazottak egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények munkabérek rovaton elszámolandó kiadásokon kívüli személyi juttatásai, hóközi kifizetések és a K12. Külső személyi juttatások rovaton elszámolandó kiadások, amennyiben az érintett munkavállaló kérése alapján a költségvetési szerv pénzkezelési szabályzatában erre felhatalmazott személy a kifizetést engedélyezi
- e) a kiküldetésekhez kapcsolódó kifizetések,
- f) a pályázatok végrehajtása során felmerülő, átutalással nem teljesíthető kiadások,
- g) a reprezentációs kiadások,
- h) az illetékbélyeg beszerzés kiadásai,
- i) az a-g. pont szerinti kiadásokhoz kapcsolódóan az egységes rovatrend K351. Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó és a K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovatain elszámolandó kiadások,
- j) az a.-h. pont szerinti kiadásokra az alkalmazottaknak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek,
- k) a fizetési előleg,

- l) az ellátottak pénzbeli juttatásai,
- m) a térítése díj visszafizetések,
- n) a közfoglalkoztatásban résztvevők bére,
- o) az Mt. hatálya alá tartozók részére bér kifizetés kérelem alapján.

#### **4. Adósságot keletkeztető ügyletekkel és finanszírozási célú műveletekkel kapcsolatos szabályok és hatáskörök**

**17.§** (1) Független könyvvizsgálónak előzetesen kikért írásos véleményének ismeretében és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. év CXCV. törvényben meghatározott engedélyezési eljárás szabályainak betartása mellett a képviselő-testület dönt – a külön jogszabályban meghatározottak figyelembe vételével - az önkormányzat adósságot keletkeztető jogügyletének elfogadásáról, annak futamidejéről, visszafizetésének és kamatának, költségeinek fedezetéről.

(2) A Képviselő-testület dönt a közbeszerzési eljárás lefolytatását követően – a Pénzügyi, Szervezési és Jogi Bizottság javaslata alapján a hitelező hitelintézettről.

(3) A Képviselő-testület dönt az önkormányzatnál bankgarancia igénybevételéről, kezesség és garanciavállalásról, váltó vagy kötvény kibocsátásáról, azok feltételeiről, céljáról, mértékéről és fedezetéről.

(4) A Képviselő-testület csak olyan mértékben vehet fel hitelt, bocsáthat ki váltót vagy kötvényt, vehet igénybe bankgaranciát, vállalhat kezességet, garanciát, amely a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett, az esedékességkor a közfeladat ellátását és a felvállalt kötelezettségek teljesítését nem veszélyezteti.

(5) Az átmenetileg szabad pénzeszközök a számlavezető pénzügyintézetnél betétként lekötethetők. A számlavezető pénzügyintézetől eltérő pénzügyintézetnél történő elhelyezésre a Képviselő-testület jóváhagyása szükséges

(6) A Képviselő-testület a lekötés maximális időtartamát 6 hónapban határozza meg.

(7) A költségvetési szerv hitelt nem vehet fel, kötvényt, váltót nem bocsáthat ki, váltót nem fogadhat el, bankgaranciát nem vehet igénybe, és kezességet, garanciát nem vállalhat.

#### **5. Támogatások, adományok szabályai**

**18. §** (1) Az önkormányzat részére juttatott adományok, közérdekű felajánlások, elkülönített elszámolás mellett kizárólag arra a célra használhatók fel, amelyre az adományozó juttatta.

(2) A költségvetési szervek pénzbeli adományokat, 1.000,0 e Ft feletti természetbeni adományokat, valamint értékhatártól függetlenül olyan adományokat, amelyek fenntartása, vagy felhasználása költségvetési forrást igényel kizárólag a képviselő-testület előzetes engedélyével fogadhatnak el.

(3) Jogszabályban nem szabályozott támogatás - kivéve a szociális ellátás körében adott támogatást – kizárólag meghatározott célra, elszámolási kötelezettséggel adható.

(4) Az önkormányzat és a költségvetési szervek:

- a) kötelesek ellenőrizni a juttatott összeg felhasználását és a számadási kötelezettség

teljesítését,

b) a számadási kötelezettség elmulasztása esetén kötelesek a támogatást felfüggeszteni.

(5) A támogatások jogszabálysértő vagy nem rendeltetésszerű felhasználása esetén a felhasználót visszafizetési kötelezettség terheli, amelynek érdekében az adományozó köteles eljárni.

## 6 Átruházott hatáskörök

19. § (1) A polgármester dönt:

- a) a központi költségvetésből származó támogatások, pótelőirányzatok lebontásáról és ezzel összefüggő költségvetés módosításáról értékhatár nélkül, mely kiterjed a költségvetési szerv finanszírozási bevételeire, és az önkormányzat finanszírozási kiadásaira is,
- b) a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások, központosított költségvetési támogatások igényléséről, lemondásáról értékhatár nélkül és az ezzel összefüggő költségvetés módosításáról mely kiterjed a költségvetési szerv finanszírozási bevételeire, az önkormányzat finanszírozási kiadásaira is,
- c) az önkormányzat esetében az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről, az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, az egyéb működési célú átvett pénzeszközök és az egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök rovatokon elszámolt többletbevételek miatti költségvetési módosításról, és a támogatás céljainak megfelelő kiadási előirányzatok módosításáról, melynek felső határa döntésenként 1.000,0 e Ft,
- d) a működési általános tartalék előirányzatról történő előirányzat átcsoportosításról egyedi 1.000,0 e Ft összeghatárig, azzal a feltétellel, hogy az általános tartalék módosított előirányzata 1.000,0 e Ft összeg alá nem csökkenhet. A módosítás, átcsoportosítás érintheti a finanszírozási bevételeket, kiadásokat és a költségvetési szerv költségvetésének módosítását is, azzal a feltétellel, hogy a módosítás a következő évekre előzetes kötelezettségvállalást nem jelenthet,
- e) az önkormányzat költségvetésében a feladattal nem terhelt szabad kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról értékhatár nélkül, mely lehet címek közötti, és a címen belül kiemelt előirányzatok közötti, és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok közötti előirányzat átcsoportosítás, azzal, hogy a kötelező feladatellátást nem veszélyeztetheti,
- f) a h) pontban meghatározottak figyelembe vételével e rendelet 4. függelékben meghatározott céltartalékok előirányzatának a jóváhagyott célnak megfelelő átcsoportosításáról, értékhatár nélkül, ami kiterjed az államháztartáson belüli és az államháztartáson kívüli forrás átadásával kapcsolatos előirányzat módosításra értékhatár nélkül:

(2) A polgármester az (1) bekezdésben meghatározott előirányzat módosításokat, átcsoportosításokat - az első negyedév kivételével - negyedévenként a negyedévet követő hónap soros üléséig, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig a költségvetési rendelet módosítása céljából a képviselő-testület elé terjeszti, és ezzel az átruházott hatáskörben hozott döntésekről történő beszámolási kötelezettségnek is eleget tesz.

(3) A polgármester az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek lekötéséről maximum egyedi 1.000 e Ft értékben dönt. Ennél nagyobb összeg lekötéséhez a képviselő-testület jóváhagyása szükséges. A lekötések jogszerűségét a jegyző és az átmenetileg szabad pénzeszköz lekötöttségét a gazdasági vezető jogosult vizsgálni.

(4) A polgármester azon köznevelési, közművelődési, szociális, gyermekvédelmi szakmai feladatellátásra vonatkozó pályázatok esetében, amelyek önrészt és előfinanszírozást nem igényelnek, több éves, vagy tartós kötelezettségvállalással nem járnak, és a pályázat benyújtására az önkormányzat, vagy a költségvetési szerv jogosult, a pályázat benyújtásához szükséges fenntartói nyilatkozat, kapcsolódó együttműködési megállapodás aláírására képviselő-testületi döntés nélkül is jogosult.

**20. §** (1) A költségvetési szerv vezetője a (2)-(3) bekezdésben, a 6. § (9) bekezdésében, és a 9. §-ban foglaltak figyelembe vételével saját hatáskörben a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben meghatározottak szerint :

- a) az átvett pénzeszközökkel módosíthatja a jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzatokat,
- b) a feladattal nem terhelt szabad kiadási előirányzatok között átcsoportosíthat címek között, a címeken belül kiemelt előirányzatok között, a kiemelt előirányzaton belül rovatok között úgy, hogy az a kötelező feladatellátást nem veszélyeztetheti.

(2) A költségvetési szerv vezetője a felhalmozási költségvetési előirányzat-csoportba tartozó kiemelt előirányzatait nem csökkentheti.

(3) A költségvetési szerv vezetője a működési költségvetési előirányzat-csoportba tartozó kiemelt előirányzatait átcsoportosíthatja a felhalmozási költségvetési előirányzat csoportba tartozó kiemelt előirányzataira.

(4) A költségvetési szerv vezetője köteles 30 napon belül tájékoztatni a polgármestert a saját hatáskörében végrehajtott előirányzat módosításokról és átcsoportosításokról. A költségvetési szerv vezetője által saját hatáskörében végrehajtott előirányzat módosításokat, átcsoportosításokat a költségvetési rendelet módosításának céljából a polgármester - az első negyedév kivételével - negyedévenként a negyedévet követő hónap soros üléséig, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, 2019. december 31-i hatállyal a képviselő-testület elé terjeszti.

## **7 . Költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

**21. §** Az önkormányzat szerződés alapján belső ellenőrt alkalmaz, aki a költségvetési rendelet szabályszerűségéről, kockázatairól, megalapozottságáról, betarthatóságáról, elfogadásáról véleményt alkot.

**22. §** A jegyző köteles biztosítani a belső kontrollrendszer keretében kialakított kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést, különösen a pénzügyi döntések dokumentumainak előkészítése, a célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása és ellenjegyzése tekintetében.

## 8. A pénzellátás rendje

**23. § (1)** Az önkormányzat, és a költségvetési szervek kötelesek valamennyi kötelezettségvállalásban a kifizetés módját, összegét és határidejét úgy rögzíteni, hogy a kifizetés időpontjában szükséges fedezet rendelkezésre álljon és az a likviditási ütemtervvel összhangban legyen.

(2) Az önkormányzat és a költségvetési szervek kötelesek a kifizetéseknél a készpénzt kímélő fizetési módot előnyben részesíteni és a minél hosszabb időtartamú kiegyenlítési határidőt érvényesíteni. Fizetési határidő előtti teljesítésre kizárólag indokolt esetben kerülhet sor.

(3) A költségvetési szervek fizetési számlájára az önkormányzati támogatást a költségvetési szerv vezetőjének előzetes írásos kérelme alapján utalja át az Önkormányzat.

## 9. A zárszámadással kapcsolatos tájékoztatási kötelezettség

**24. § (1)** Az önkormányzat és a költségvetési szervek a költségvetési beszámolóikat a magasabb szintű jogszabályi előírásokon felül a költségvetéssel összehasonlítható módon és szerkezetben kötelesek elkészíteni.

(2) A képviselő-testületet tájékoztatni kell szöveges indokolással együtt a több éves kötelezettségvállalásokról, a közvetett támogatásokról, melyet költségvetés elfogadásakor a becsült értéken, zárszámadáskor a tényleges összegben kell kimutatni.

(3) A képviselő-testületet tájékoztatni kell szöveges indokolással együtt a költségvetési beszámoló részeként az önkormányzat adósság-állományáról, az önkormányzat és a költségvetési szervek tartozásának állományáról, a követelések állományáról, azok előző évhez viszonyított alakulásáról, a megtett intézkedésekről.


## 11. Záró rendelkezések

**25. § (1)** Ez a rendelet 2019. február 15. napján lép hatályba, a rendelkezéseit 2019. január 1-jétől alkalmazni kell.

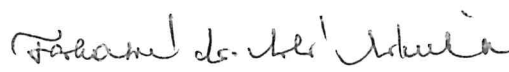
Kesznyéten, 2019. február 14.

  
Kecő Imre  
polgármester



  
Farkasné dr. Molnár Mónika  
jegyző

A rendelet kihirdetésének napja: 2019. február 14.

  
Farkasné dr. Molnár Mónika  
jegyző



Kesznyéten Község Önkormányzatának 2019. évi címrendje

1. melléklet

Gazdálkodói kód (intézmény)		Szervezeti kód (kölségytési cím)		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok
száma	megnevezése	száma	megnevezése		
1000	Kesznyéten Község Önkormányzata	1100	<i>Általános működtetési feladatok</i>	az önkormányzat egészét érintő általános működéshez kapcsolódó kiadások, intézményfinanszírozás, normatívák, adóbevételek, önkormányzati vagyon gazdálkodás	képviselők, bizottsági tagok tiszteletdíja, költségtérítése,
		1200	<i>Településüzemeltetési feladatok</i>	a település üzemeltetéséhez kapcsolódó illetmények munkabérek, utakra, parkokra, közvilágításra, temetőre, és a sportpálya fenntartásra fordított kiadások	EFOP támogatással megvalósuló feladatok
		1300	<i>Kulturális és közművelődési feladatok</i>	könyvtár üzemeltetéséhez kapcsolódó kiadások	kiemelt állami és önkormányzati rendezvények kiadásai, civil szervezetek támogatása
		1400	<i>Egészségügyi feladatok</i>	a védőnői szolgálattal, ügyeleti ellátással, iskola és óvoda egészségüggyel kapcsolatos kiadások	
		1500	<i>Szociális és gyermekjóléti feladatok</i>	a segítséggel kapcsolatos kiadások, illetőleg a családszervezésre és gyermekek napközbeni ellátásával kapcsolatos feladatok	
		1600	<i>Közfoglalkoztatás feladatai</i>	a megkötött hatósági szerződés alapján a közfoglalkoztatás finanszírozására fordított összegek	-
		2000	Közös önkormányzati hivatal	2100	<i>Általános működtetési feladatok</i>
3000	Óvoda	3100	<i>Általános működtetési feladatok</i>	a közalkalmazottak illetménye, illetve az óvoda, és a konyha fenntartásával kapcsolatban felmerült kiadások	



Működési célú bevételek	Önkormányzat							Óvoda	Összesen
	Államias igazgatási feladatok	Település üzemeltetési feladatok	Kulturális és köznevelődési feladatok	Egészségügyi feladatok	Szociális és gyermekjóléti feladatok	Közfoglalkoztatás feladatai	Összesen		
<b>I. Működési célú bevételek</b>	212 652 220	48 745 723		5 638 000	11 600 355		278 636 298		278 636 298
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről					11 600 355				
- helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz									
- kapcsolódó állami támogatások	212 652 220								212 652 220
- elvonások és befizetések									
- működési célú visszatérítendő támogatás, kölcsönök megtérülése államháztartáson belülről									
- működési célú visszatérítendő támogatás, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről									
- működési célú támogatás értékes bevételek államháztartáson belülről		48 745 723		5 638 000			65 984 078		65 984 078
2. Közhatalmi bevételek	24 950 000						24 950 000		24 950 000
3. Működési saját bevételek	24 650 830				1 327 150		25 977 980	10 015 826	37 548 406
4. Működési célú pénzeszköz átvétele államháztartáson kívülről									
<b>II. Felhalmozási célú bevételek</b>	262 253 050	136 935 735		5 638 000	1 327 150		406 153 935	10 015 826	416 169 761
1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		88 190 012					88 190 012		88 190 012
- ebből									
- helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz									
- kapcsolódó állami támogatások									
- elvonások és befizetések									
- felhalmozási célú visszatérítendő támogatás, kölcsönök megtérülése államháztartáson belülről									
- felhalmozási célú visszatérítendő támogatás, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről									
- felhalmozási célú támogatás értékes bevételek államháztartáson belülről		88 190 012					88 190 012		88 190 012
2. Termőföld értékesítése									
3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése									
4. Befektetett pénzügyi eszközök értékesítéséhez kapcsolódó bevételek									
5. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétele államháztartáson kívülről									
<b>III. Felhalmozási célú bevételek összesen</b>	262 253 050	136 935 735		5 638 000	1 327 150		406 153 935	10 015 826	416 169 761
<b>Költségvetési bevételek előirányzatok összesen</b>	262 253 050	136 935 735		5 638 000	1 327 150		406 153 935	10 015 826	416 169 761
<b>Finanszírozási bevételek előirányzatok</b>									
<b>III. Finanszírozási működési bevételek</b>									
1. Likvid hiel felvétele									
2. Államháztartáson belüli megelőlegezések bevétele									
3. Pénzmaradvány igénybevétele	643 823 414						643 823 414		643 823 414
4. Központi, irányítószerinti támogatás									
<b>Finanszírozási bevételek előirányzatok összesen</b>	643 823 414						643 823 414	109 852 847	151 256 047
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	906 076 464	136 935 735		5 638 000	1 327 150		1 061 577 704	119 868 673	1 224 406 177
<b>Önkormányzat belüli duplázódás</b>									
Nettó önkormányzat összesen	906 076 464	136 935 735		5 638 000	1 327 150		1 061 577 704	10 015 826	1 073 148 130
Működési bevételek és kiadások egyenlege	225 914 005	51 073 819	6 563 237	4 398 484	42 520 326	2 857 500	118 560 639	109 852 847	32 695 408
Felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege		610 819 006		309 000			611 128 006		611 128 006
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	492 567 367						492 567 367	109 852 847	643 823 414
Egyenlegek mindösszesen	718 541 372	661 892 825	6 563 237	4 707 484	42 520 326	2 857 500	0		0

Megnevezés	Önkormányzat						Óvoda	Összesen
	Államháztartás feladatok	Település üzemeltetési feladatok	Kulturális és köznevelődési feladatok	Egészségügyi feladatok	Szociális és gyermekjóléti feladatok	Közfoglalkoztatás feladatai		
<b>Kölségvetési kiadási előirányzatok</b>								
<b>I. Működési célú kiadások</b>								
1. Személyi juttatás	9 582 080	3 672 000	2 892 240	4 195 560	13 041 800	10 569 799	43 953 479	154 570 679
2. Munkaadói terhelő járulékok és szoc. hozzájáruló	1 554 790	705 510	561 647	797 074	2 494 463	1 030 556	7 144 040	28 337 089
3. Dologi kiadások	17 814 050	14 508 900	1 544 500	5 043 850	10 841 213	2 857 500	52 610 013	83 626 237
4. Ellátottak juttatásai	-	-	-	-	16 560 000	-	16 560 000	16 560 000
5. Egyéb működési célú kiadás:	500 821	-	-	-	910 000	-	1 410 821	1 410 821
- ebből								
3/a - etnonások és befizetések	-	-	-	-	-	-	-	-
3/b - működési célú kölcsön nyújtása	-	-	-	-	-	-	-	-
3/c - működési célú kölcsön törlesztése	-	-	-	-	150 000	-	150 000	150 000
3/d - működési célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-	-	760 000	-	760 000	760 000
3/e - működési célú támogatások államháztartáson kívülről	-	-	-	-	-	-	-	-
3/f - működési célú tartalékok	500 821	-	-	-	-	-	500 821	500 821
<b>Működési célú kiadások összesen:</b>	<b>29 451 741</b>	<b>18 886 410</b>	<b>4 998 387</b>	<b>10 036 484</b>	<b>43 847 476</b>	<b>14 457 855</b>	<b>121 603 355</b>	<b>284 504 826</b>
<b>II. Felhalmozási célú kiadások</b>								
1. Beruházások		145 500 000		309 000			145 809 000	145 809 000
2. Felújítások		384 026 435					384 026 435	384 026 435
3. Egyéb felhalmozási kiadások								
- ebből								
3/a - felhalmozási célú kölcsön nyújtása								
3/b - felhalmozási célú kölcsön törlesztése								
3/c - felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről								
3/d - felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről								
3/e - felhalmozási célú tartalékok								
<b>Felhalmozási célú kiadások összesen:</b>	<b>29 451 741</b>	<b>548 412 845</b>	<b>4 998 387</b>	<b>10 345 484</b>	<b>43 847 476</b>	<b>14 457 855</b>	<b>651 513 788</b>	<b>119 868 673</b>
<b>Kölségvetési kiadások összesen</b>	<b>29 451 741</b>	<b>548 412 845</b>	<b>4 998 387</b>	<b>10 345 484</b>	<b>43 847 476</b>	<b>14 457 855</b>	<b>651 513 788</b>	<b>814 340 261</b>
<b>Finanszírozási kiadási előirányzatok</b>								
<b>III. Finanszírozási működési kiadások</b>								
1. Likvid hitelek törlesztés pénzügyi vállalkozásnak								
2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	151 256 047						151 256 047	151 256 047
2. Központi, irányítottviszonytű támogatás folyósítása	151 256 047						151 256 047	151 256 047
<b>Finanszírozási kiadási előirányzatok összesen</b>	<b>180 707 788</b>	<b>548 412 845</b>	<b>4 998 387</b>	<b>10 345 484</b>	<b>43 847 476</b>	<b>14 457 855</b>	<b>802 769 835</b>	<b>965 596 308</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>180 707 788</b>	<b>548 412 845</b>	<b>4 998 387</b>	<b>10 345 484</b>	<b>43 847 476</b>	<b>14 457 855</b>	<b>802 769 835</b>	<b>965 596 308</b>
<b>Kölségvetési bevételi előirányzatok</b>								
<b>I. Működési célú bevételek</b>								
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	212 652 220			5 638 000		11 600 355	229 890 575	229 890 575
- ebből								
1/a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó állami támogatások	212 652 220						212 652 220	212 652 220
1/b - elvonások és befizetések								
1/c államháztartáson belülről								
1/d működési célú visszatérítendő támogatás, kölcsönök igénybevétele államháztartáson kívülről								
1/e működési célú támogatások államháztartáson belülről				5 638 000		11 600 355	17 238 355	17 238 355
2. Kiszármaztatott bevételek	24 950 000						24 950 000	24 950 000
3. Működési saját bevételek	24 650 830				1 327 150		25 977 980	37 548 406
4. Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről								
<b>Működési célú bevételek összesen:</b>	<b>262 253 050</b>			<b>5 638 000</b>	<b>1 327 150</b>	<b>11 600 355</b>	<b>280 818 555</b>	<b>292 388 981</b>
<b>II. Felhalmozási célú bevételek</b>								
1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről								
- ebből								
1/a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó állami támogatások								
1/b - elvonások és befizetések								
1/c felhalmozási célú visszatérítendő támogatás, kölcsönök igénybevétele államháztartáson kívülről								
1/d felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről								
1/e felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről								
2. Termőföld értékesítése								

Megnevezés	Önkormányzat								Közös Hivatall	Óvoda	Összesen
	Általános igazgatási feladatok	Település üzemeltetési feladatok	Kulturális és közművelődési feladatok	Egészségügyi feladatok	Szociális és gyermekjóléti feladatok	Közfoglalkoztatás feladatai	Összesen	Közös Hivatall			
3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése											
4. Befektetett pénzügyi eszközök értékesítéséhez kapcsolódó bevételek											
5. Felhalmozási célú pénzeszköz átvevő államháztartáson kívülről											
<b>Felhalmozási célú bevételek összesen</b>	262 253 050	-	-	5 638 000	1 327 150	11 600 355	280 818 555	1 554 600	10 015 826	292 388 981	
Költségvetési bevételi előirányzatok összesen											
<b>III. Finanszírozási működési bevételek</b>											
1. Likvid hitel felvétele											
2. Államháztartáson belüli megelőlegezések bevétele											
3. Pénzmaradvány igénybevétele	530 504 434						530 504 434	41 403 200	109 852 847	530 504 434	
4. Központi, járványoszerző támogatás	530 504 434						530 504 434	41 403 200	109 852 847	681 760 481	
<b>Finanszírozási bevételi előirányzatok összesen</b>	792 757 484			5 638 000	1 327 150	11 600 355	811 322 989	42 957 800	119 868 673	974 149 462	
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>											
Önkormányzatban belüli duplázás											
Nettó Önkormányzat összesen	792 757 484			5 638 000	1 327 150	11 600 355	811 322 989	41 403 200	109 852 847	151 256 047	
Működési bevételek és kiadások egyenlege	232 801 309	- 18 886 410	- 4 998 387	4 398 484	- 42 520 326	- 2 857 500	159 140 202	- 41 403 200	- 109 852 847	7 884 155	
Felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege	-	- 529 526 435	-	- 309 000	-	-	- 529 835 435	-	-	- 529 835 435	
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	379 248 387	-	-	-	-	-	379 248 387	41 403 200	109 852 847	530 504 434	
Egyenlegek mindösszesen	612 049 696	- 348 412 845	- 4 998 387	4 707 484	- 42 520 326	- 2 857 500	8 553 154	-	-	8 553 154	

Megnevezés	Önkormányzat						Közös Hivatalt	Óvoda	Összesen
	Államháztartás igergatási feladatok	Települési üzemeltetési feladatok	Kulturális és köznevelődési feladatok	Egészségügyi feladatok	Szociális és gyermekjóléti feladatok	foglalkoztatás célra			
<b>Költségvetési kiadási előirányzatok</b>									
<b>I. Működési célú kiadások</b>									
1. Személyi juttatás	5 808 000	29 613 600							35 421 600
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 019 304	5 556 821							6 576 125
3. Dologi kiadások		37 666 904	1 054 850						38 721 754
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai		8 095 807							8 095 807
5. Egyéb működési célú kiadások			510 000						510 000
- ebből									
5/a - elvonások és befizetések									
5/b - működési célú kölcsön nyújtása									
5/c - működési célú kölcsön törlesztése									
5/d - működési célú támogatások államháztartáson belülről									
5/e - működési célú támogatások államháztartáson kívülről			510 000						510 000
5/f - működési célú támogatások									
<b>Működési célú kiadások összesen:</b>	<b>6 827 304</b>	<b>80 933 132</b>	<b>1 564 850</b>						<b>89 325 286</b>
<b>II. Felhalmozási célú kiadások</b>									
1. Beruházások		169 482 583							169 482 583
2. Felújítások									
3. Egyéb felhalmozási kiadások									
- ebből									
3/a - felhalmozási célú kölcsön nyújtása									
3/b - felhalmozási célú kölcsön törlesztése									
3/c - felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről									
3/d - felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről									
3/e - felhalmozási célú tartalékok									
<b>Felhalmozási célú kiadások összesen:</b>	<b>6 827 304</b>	<b>169 482 583</b>							<b>169 482 583</b>
<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>6 827 304</b>	<b>250 415 715</b>	<b>1 564 850</b>						<b>258 807 869</b>
<b>Finanszírozási kiadási előirányzatok</b>									
<b>III. Finanszírozási működési kiadások</b>									
1. Likvid hitelek törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		5 556 821							
2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése									
3. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása									
<b>Finanszírozási kiadási előirányzatok összesen</b>	<b>6 827 304</b>	<b>250 415 715</b>	<b>1 564 850</b>						<b>258 807 869</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>6 827 304</b>	<b>250 415 715</b>	<b>1 564 850</b>						<b>258 807 869</b>
<b>Költségvetési bevételi előirányzatok</b>									
<b>I. Működési célú bevételek</b>									
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről		48 745 723							48 745 723
- ebből									
1/a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó állami támogatások									
1/b - elvonások és befizetések									
1/c működési célú visszatérítendő támogatás, kölcsönök megteremtése államháztartáson belülről									
1/d működési célú visszatérítendő támogatás, kölcsönök megteremtése államháztartáson belülről									
1/e működési célú támogatások államháztartáson belülről		48 745 723							48 745 723
2. Közhatalmi bevételek									
3. Működési saját bevételek									
4. Működési célú pénzeszköz átétel államháztartáson kívülről									
<b>Működési célú bevételek összesen</b>		<b>48 745 723</b>							<b>48 745 723</b>
<b>Felhalmozási célú bevételek</b>									
1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		88 190 012							88 190 012
- ebből									
1/a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó állami támogatások									
1/b - elvonások és befizetések									
1/c megteremtése államháztartáson belülről									
1/d igénybevétele államháztartáson belülről									
1/e felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		88 190 012							88 190 012
2. Termőföld értékesítése									
3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése									
4. Befektetett pénzügyi eszközök értékesítéséhez kapcsolódó bevételek									
5. Felhalmozási célú pénzeszköz átétel államháztartáson kívülről									
<b>Felhalmozási célú bevételek összesen</b>		<b>88 190 012</b>							<b>88 190 012</b>

Megnevezés	Önkormányzat							Közös Hivatalt	Óvoda	Összesen
	Általános igazgatási feladatok	Település üzemeltetési feladatok	Kulturális és köznevelési feladatok	Egészségügyi feladatok	Szociális és gyermekjóléti feladatok	foglalkoztatás feladatok	Összesen			
Költségvetési bevételi előirányzatok összesen	-	136 935 735	-	-	-	-	136 935 735	-	-	136 935 735
Finanszírozási bevételi előirányzatok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>III. Finanszírozási működési bevételek</b>										
1. Likvid hitel felvétele										
2. Államháztartáson belüli megelőlegezések bevétele	113 318 980	-	-	-	-	-	113 318 980	-	-	113 318 980
3. Pénzmaradvány igénybevétele	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Központi, irányítószervi támogatás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finanszírozási bevételi előirányzatok összesen	113 318 980	-	-	-	-	-	113 318 980	-	-	113 318 980
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>113 318 980</b>	<b>136 935 735</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>250 254 715</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>250 254 715</b>
Önkormányzaton belüli dupázódás	113 318 980	136 935 735	-	-	-	-	250 254 715	-	-	250 254 715
Nettó önkormányzat összesen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Működési bevételek és kiadások egyenlege	6 827 304	32 187 409	1 564 850	-	-	-	40 579 563	-	-	40 579 563
Felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege	-	81 292 371	-	-	-	-	81 292 371	-	-	81 292 371
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	113 318 980	-	-	-	-	-	113 318 980	-	-	113 318 980
Egyenlegek mindösszesen	106 491 676	113 479 880	1 564 850	-	-	-	8 553 154	-	-	8 553 154

Késznyéten Község Önkormányzatának 2019. évi eredeti előirányzatként tervezett előző évi pénzmaradványa költségvetési címenként

3. mell

Költségvetési cím száma / neve	Feladat megnevezése			Szabad pénzmaradvány			Feladattal terhelt pénzmaradvány			Pénzmaradvány összesen		
	Működési célú	Felhalml.c élú	Összesen	Működési célú	Felhalmozási célú	Összesen	Működési célú	Felhalmozási célú	Összesen	Működési célú	Felhalmozási célú	Összesen
1100. Általános igazgatás			-		279 400 000	279 400 000		279 400 000	279 400 000	-	279 400 000	279 400 000
		Sajó híd felújítás	-		14 836 366	14 836 366		14 836 366	14 836 366	-	14 836 366	14 836 366
		Belterületi utak felújítás	-		145 500 000	145 500 000		145 500 000	145 500 000	-	145 500 000	145 500 000
		Belvíz elvezetésre	-		87 181 428	87 181 428		87 181 428	87 181 428	-	87 181 428	87 181 428
		Energetikai korszerűsítés	-		90 978 988	90 978 988		90 978 988	90 978 988	-	90 978 988	90 978 988
		EFOP ERFA pályázat	-		732 950	732 950		732 950	732 950	-	732 950	732 950
		BM támogatás közvilágításra	-		2 853 690	2 853 690		2 853 690	2 853 690	-	2 853 690	2 853 690
		BM tüzelő támogatás	-		22 339 992	22 339 992		22 339 992	22 339 992	-	22 339 992	22 339 992
		EFOP ESZA pályázat	-		-	-		-	-	-	-	-
			-		-	-		-	-	-	-	-
			-		-	-		-	-	-	-	-
			-		-	-		-	-	-	-	-
<b>Mindösszesen</b>			-		<b>643 823 414</b>	<b>643 823 414</b>		<b>643 823 414</b>	<b>643 823 414</b>		<b>643 823 414</b>	<b>643 823 414</b>



**Kesznyéten Község Önkormányzatának 2019. évi beruházásainak, felújításainak és felhalmozási célú támogatásainak kiadásai költségvetési 5. melléklet címenként**

Költségvetési cím száma / neve	Megnevezés	Beruházások		Felújítások		Felhalmozási célú támogatások				
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Összesen
1200 Kesznyéten önkormányzat település üzemeltetési feladatok	Sajóhid felújítás			-	279 400 000		279 400 000			-
1200 Kesznyéten önkormányzat település üzemeltetési feladatok	Belviz ellátás	145 500 000		145 500 000			-			-
1200 Kesznyéten önkormányzat település üzemeltetési feladatok	önkormányzat épületei energetikai korszerűsítés			-	87 171 428		87 171 428			-
1200 Kesznyéten önkormányzat település üzemeltetési feladatok	EFOP ESZA, ERFA pályázat megvalósítása		169 482 583	169 482 583			-			-
1200 Kesznyéten önkormányzat település üzemeltetési feladatok	Belterületi utak felújítása			-	17 455 007		17 455 007			-
1400 Egészségügyi feladatok	Védőnői szolgálat szükséges kíséréki tárgyi eszközök beszerzése	309 000		309 000			-			-
				-			-			-
				-			-			-
<b>Mindösszesen</b>		<b>145 809 000</b>	<b>169 482 583</b>	<b>315 291 583</b>	<b>384 026 435</b>	<b>-</b>	<b>384 026 435</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Kesznyéten Község Önkormányzatának 2019. évi engedélyezett létszámkerete költségvetési címenként

6. melléklet

Költségvetési cím száma / neve	Köztisztviselők			Közalkalmazottak			Munka törvénykönyve hatálya alatt lévők			Megbízási díj / Tiszteltdíj alapján foglalkoztatottak			Mindösszesen		
	Tervezett álláshely	Évközi változás	Összesen	Tervezett álláshely	Évközi változás	Összesen	Tervezett álláshely	Évközi változás	Összesen	Tervezett álláshely	Évközi változás	Összesen	Tervezett álláshely	Évközi változás	Összesen
<b>Kesznyéten Község Önkormányzata</b>															
- általános igazgatási feladatok	1,00		1,00			-									
- településüzemeltetési feladatok			-	1,00		1,00	5,50								
- kulturális és közművelődési feladatok			-	1,00		1,00									
- egészségügyi feladatok			-	1,00		1,00									
- szociális és gyermekjóléti feladatok			-	3,00		3,00	1,00								
- közfoglalkoztatási feladatok			-			-	63,00								
<b>Kesznyéten Község Önkormányzata összesen</b>	<b>1,00</b>	<b>-</b>	<b>1,00</b>	<b>6,00</b>	<b>-</b>	<b>6,00</b>	<b>69,50</b>	<b>-</b>	<b>69,50</b>	<b>13,50</b>	<b>-</b>	<b>13,50</b>	<b>90,00</b>	<b>-</b>	<b>90,00</b>
<b>Kesznyéten Közös Hivatal</b>	<b>9,00</b>		<b>9,00</b>			<b>-</b>				<b>1,00</b>		<b>1,00</b>			<b>10,00</b>
<b>Óvoda</b>			<b>-</b>	<b>22,50</b>		<b>22,50</b>	<b>3,00</b>		<b>3,00</b>				<b>25,50</b>	<b>-</b>	<b>25,50</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>10,00</b>	<b>-</b>	<b>10,00</b>	<b>28,50</b>	<b>-</b>	<b>28,50</b>	<b>72,50</b>	<b>-</b>	<b>72,50</b>	<b>14,50</b>	<b>-</b>	<b>14,50</b>	<b>125,50</b>	<b>-</b>	<b>125,50</b>



Kesznyéten Község Önkormányzata által 2019. évben nyújtott közvetett támogatások tervezett összege

8. melléklet

Támogatott megnevezése	Közvetett támogatás tervezett összege	Megjegyzés
Óvodai étkezésben résztvevők	4 875 465	Jogszabály alapján ingyenesen étkezők
Iskolai étkeztetésben részesülők	6 387 283	Jogszabály alapján ingyenesen, 50% kedvezményben részesülők
Szociális étkezők	998 000	Önkormányzati rendelet szerinti kedvezmények
<b>Mindösszesen</b>	<b>12 260 748</b>	