

**Penc Község Önkormányzat 1/2019. (III.05) sz. rendelete**  
**Penc Község Önkormányzat és Intézményei 2019. évi költségvetéséről**

Penc Község Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §. (1)-(4) bekezdésében, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés *f)* pontjában meghatározott feladatkörében a következőket rendeli el:

A felhatalmazás alapján Penc Község Önkormányzat és intézményei költségvetését az alábbiak szerint alkotja meg:

1.§.

Rendelet hatálya

A rendelet hatálya a képviselő-testületre és bizottságaira, az Önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerveire terjed ki.

2.§.

Az önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási előirányzatai

Penc Község Önkormányzat 2019. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszege:

Tarkarét Óvoda bevételi és kiadási főösszege:	48.202.801 Ft
Penci Közös Önkormányzati Hivatal főösszege:	46.774.223 Ft
Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege	157.727.860 Ft

3.§.

A 2.§. meghatározott bevételi és kiadási főösszeg fő kormányfunkciónkénti valamint kiemelt előirányzat megosztását önkormányzati szinten 1. sz. melléklet, valamint intézményi szinten 2 sz., 3 sz. mellékletek tartalmazzák.

4.§

Felhalmozási kiadások

A rendelet felhalmozási célú kiadásokat nem tartalmaz.

5.§

Költségvetést alátámasztó kimutatások

A költségvetés alátámasztására az alábbi kimutatásokat fogadja el:

Működési kiadások és bevételek mérlege 1. sz., 2.sz., 3.sz. melléklet szerint

Előirányzat-felhasználási tervet a 4. sz. melléklet szerint

Címrendet a 5. sz. melléklet szerint

## 6.§

### Közvetett támogatások, adókedvezmények

Közvetett támogatás, adókedvezmény, adóelengedés az önkormányzat nem alkalmaz, ilyen kedvezményt nem nyújt.

## 7.§.

### Többéves kihatásokkal járó kötelezettségek

Többéves kihatással járó kötelezettsége az Önkormányzatnak és intézményeinek nincsen.

## 8.§.

(1) A költségvetési többlet felhasználására képviselő-testületi döntést követően kerülhet sor.

(2) A költségvetési hiány összege 0 Ft. Az év közbeni költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi szabad pénzmaradványból év közbeni rendelet módosítással igénybe vehető, a jelen költségvetési rendelet előző évi pénzmaradvány igénybevételét nem tartalmazza. A további költségvetési hiány külső finanszírozása hitelfelvétellel biztosítható, mely csak képviselő-testületi döntéssel vehető igénybe.

(3) A költségvetés 0 Ft tartalékot tartalmaz.

## 9.§.

### Létszámgazdálkodás

Az önkormányzat éves létszám előirányzata 25 fő.

- Tarkarét Óvoda: 11 fő (6 fő óvodapedagógus, 3 fő dajka, 1 ped.aszisztens, 1 fő karbantartó).
- Penci Közös Önkormányzati Hivatal: 8 fő (5 fő Penc székhely, 3 fő Püspökszilágy Kirendeltség)
- Önkormányzat: 6 fő (1 fő polgármester, 1 fő konyhai kisegítő, 1 fő mezőőr, 1 fő kisegítő, 1 fő könyvtáros, 1 fő üres álláshely).

## 10.§.

### A 2019. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

(1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek esetében a tervezett saját bevétel elmaradása nem vonhatja maga után a intézményi finanszírozás növekedését, a bevételi kiesést a kiadások csökkentésével kell egyensúlyozni.

(2) Az Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.

(3) A költségvetési szervek vezetői kötelesek a normatív állami hozzájárulásokhoz, a normatív kötött felhasználású állami támogatáshoz kapcsolódó mutatószámok alapidokumentumait és elszámolásait vezetni, azok adatszolgáltatásáért felelősséggel tartoznak. A mutatószámok a tervezetthez képest történő csökkenése esetén a költségvetési szerv vezetője köteles a polgármestert

tájékoztatni és haladéktalanul intézkedni a kiadások ehhez kapcsolódó csökkentése érdekében. A központi költségvetés részére történő visszafizetési kötelezettség teljesítése érdekében a 2018. évi pénzmaradvány bevételi többletet képező része is a visszafizetés forrásául szolgál a kiadási előirányzat maradványon felül.

(4) A működési kiadásokban többlet költségvetési kihatással járó kötelezettség csak a képviselő-testület határozatával engedélyezhető. A bevételi előirányzaton felüli többletbevétel képviselő-testületi döntés alapján használható fel.

(5) Az OEP által finanszírozott feladat ellátásokat elkülönítetten kell nyilvántartani és elszámolni.

(6) Az Önkormányzat képviselő-testülete által – támogatási megállapodás alapján – biztosított, különféle szervezetek részére nyújtott pénzeszköz átadások elszámolási kötelezettséggel juttathatók, a rendeltetésszerű felhasználásáról el kell számolni.

(7) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a likviditástól függően a szabad pénzeszközt a számlavezető pénzintézetnél éven belül lekösse.

(8) A költségvetési szervek vezetői kötelesek a takarékos gazdálkodásra törekedni, mely magába foglalja a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatainak betartását. Be nem tartása esetén a felelőségre vonásról a munkáltatói jogkör gyakorlója dönt.

(9) Az év közbeni jogszabályváltozásokból adódó költségvetést érintő kihatásokról, többlet kiadásokról, illetve azok fedezetéről a képviselő-testület a szükséges rendeletmódosítást a következő ülésén megtárgyalja.

(10) A köztisztviselők illetményalapja 38.650 Ft.

## 11.§.

A rendelet a kihirdetés napján követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2019. január 1-jétől kell alkalmazni. Kihirdetéséről – az SZMSZ-ben szabályozott módon – a jegyző gondoskodik.

Penc, 2019.03.05.

  
Králik József

Polgármester



  
dr. Babinka Magdolna

jegyző

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem:

Penc, 2019. 03. 06.



  
dr. Babinka Magdolna

jegyző



## CÍMREND

### 68/2013(XII.29) NGM rendelet szerinti kormányzati funkció rend:

011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
011220	Adó-, vám- és jövedéki igazgatás
013320	Köztetető fenntartása
013350	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok
016010	Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek
016020	Országos és helyi népszavazással kapcsolatos tevékenységek
016080	Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények
018010	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel
018020	Központi költségvetési befizetések
018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek
018050	Egészségbiztosítási alap bevételei államháztartáson belülről
041231	Rövid időtartalmú közfoglalkoztatás
041233	Hosszabb időtartalmú közfoglalkoztatás
045160	Közutak, hidak alagutak üzemeltetése, fenntartása
051030	Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása, átrakása
051040	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
064010	Közvilágítás
066010	Zöldfelület kezelése
066020	Város, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások
074031	Család és névelési egészségügyi gondozás
082042	Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása
082092	Közművelődés – hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása
084031	Civil szervezetek működési támogatása
084032	Civil szervezetek programtámogatása
084040	Egyházak közösségi és hitéleti tevékenységének támogatása
086020	Helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése
096015	Gyermekétkezés köznevelési intézményekben
096025	Munkahelyi étkezés
101150	Betegségekkel kapcsolatos pénzbeli ellátások, támogatások
104031	Gyermekek bölcsődében minibölcsődében való ellátása
104042	Gyermekjóléti szolgáltatások
104051	Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások
107060	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások
900020	Önkormányzatok funkcióira nem sorolható bevételei államháztartások kívülről

KIMUTATÁS

Prima Község Önkormányzata 2019. évi költségvetéséhez kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokról

Rovat-rend	Előirányzatsóport	ÖSSZESEN	Rovat-rend	Előirányzatsóport	ÖSSZESEN
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	121 462 740	K1	Személyi juttatások	89 268 823
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 821 786
B3	Közvetlen bevételek	19 436 000	K3	Dologi kiadások	46 343 121
B4	Működési bevételek	17 030 111	K4	Elhatottak pénzbeli juttatásai	5 100 000
B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	186 080
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	0
B8	Finanszírozási bevételek	94 977 024	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
			K9	Finanszírozási kiadások	94 977 024
				Működési kiadások (K1-K5)	157 641 800
				Felhalmozási kiadások (K6-K7)	186 080
				Finanszírozási kiadások (K8-K9)	94 977 024
<b>B</b>	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1-B8)</b>	<b>262 704 864</b>	<b>K</b>	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1-K9)</b>	<b>262 704 864</b>
	<b>KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1-B8)</b>	<b>157 227 860</b>		<b>KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1-K9)</b>	<b>157 227 860</b>
		<b>157 227 860</b>		<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK NEM KÜLÖNLEGES KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>167 227 860</b>

Önkormányzati intézményi költségvetés előirányzatai  
mindösszesen:

157 727 860,0 157 727 860,0

Csof. száma	Csof. megnevezése és rövid jelölése + ÁFA tartalom beállítása	eredeti előirányzat részletes tartalma	BÉVETELI	KIADÁSI
			előirányzat összege	előirányzat összege
011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége		10 818 000,0	16 540 115,00
011130	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	10 818 000,0	
011130		Puspókszilág Közs. Hivatal támogatása	6 931 000,0	
011130		Bárendezési támogatás	3 887 000,0	
011130	K121	Választott tisztségviselők juttatásai		9 271 260,00
011130		bérfelvezetés alapján polgármesteri, alpolgármesteri illetmény		9 271 260,00
011130		bérfelvezetés alapján képviselői tiszteletdíjak		0,00
011130	K2	Szociális hozzájárulási adó		1 807 855,00
011130		Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		1 807 855,00
011130		Cafetériát terhelő egészségügyi hozzájárulás		0,00
011130		Cafetériát terhelő SZJA		0,00
011130		képviselői tiszteletdíjak szociális hozzájárulási adója		0,00
011130	K311	Szakmai anyagok beszerzése		400 000,00
011130	27%	Szakmai anyagok beszerzése		400 000
011130	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		500 000,00
011130	27%	Üzemeltetési anyagok beszerzése		500 000
011130	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások		1 100 000,00
011130	27%	telefon, Internet		1 100 000
011130	K331	Közüzemi díjak		400 000,00
011130	27%	víz		50 000
011130	27%	villany		150 000
011130	27%	gáz		200 000
011130	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		50 000,00
011130	27%	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		50 000
011130	K336	Szakmai tevékenység-el segítő szolgáltatások		1 850 000,00
011130	27%	számviteli tanácsadás		1 200 000
011130	27%	jogi tanácsadás		150 000
011130	K337	Egyéb szolgáltatások		500 000,00
011130	27%	egyéb igénybe vett szolgáltatás		500 000
011130	K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		1 161 000,00
011130		Számított érték a H oszlopból az adott csoporton		1 161 000,00
013320	köztisztviselői fenntartás és működtetés		25 400,0	749 300,00
013320	B404	Tulajdonosi bevételek	20 000,0	
013320	27%	Tulajdonosi bevételek	20 000,0	

013320	27%				
013320		B406	Kiszámlázott ÁFA	5 400,0	
013320			Számított érték a H oszlopból az adott cologon		
013320		K331	Közüemi díjak		20 000,00
013320	27%		viz		20 000
013320	27%				
013320		K337	Egyéb szolgáltatások		570 000,00
013320	27%		igénybe vett szolgáltatás		570 000
013320	27%				
013320		K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		159 300,00
013320			Számított érték a H oszlopból az adott cologon		159 300,00
013350			önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	6 001 000,0	4 419 600,00
013350		B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	5 500 000,0	
013350	27%		rezi továbbszámolás	5 500 000,0	
013350	27%				
013350		B404	Tulajdonosi bevételek	800 000,0	
013350	27%		berleti díj	800 000,0	
013350	27%				
013350		B406	Kiszámlázott ÁFA	1 701 000,0	
013350			Számított érték a H oszlopból az adott cologon		
013350		K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele		680 000,00
013350	27%		Telefon költség		680 000
013350	27%				
013350		K331	Közüemi díjak		2 400 000,00
013350	27%		viz		250 000
013350	27%		villany		650 000
013350	27%		gáz		1 500 000
013350		K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		100 000,00
013350	27%		Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		100 000
013350	27%				
013350		K337	Egyéb szolgáltatások		300 000,00
013350	27%		igénybe vett szolgáltatás		300 000
013350	27%				
013350		K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		939 600,00
013350			Számított érték a H oszlopból az adott cologon		939 600,00
018010			önkormányzatok elszámolása a központi költségvetéssel	104 364 469,0	0,00
018010		B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	47 611 211,0	
018010			Önkormányzati hivatatal működésének támogatása beszámítás után	33 571 400,0	
018010			A földterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok elvégzésének támogatása - beszámítás után	1 882 120,0	
018010			Közvilágítás fenntartásának támogatása - beszámítás után	3 488 000,0	
018010			Közlemező fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása - beszámítás után	700 971,0	
018010			Közüiek fenntartásának támogatása - beszámítás után	1 568 570,0	
018010			Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - beszámítás után	6 261 900,0	
018010			Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - beszámítás után	38 250,0	
018010		B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	34 640 617,0	
018010			Óvoda működtetés támogatása	34 640 617,0	



018010	B113	Települési önkormányzatok szociális-, gyermekjóléti- és gyermekékeztetési feladatainak támogatása	20 369 811,0	
018010		Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	5 100 000,0	
018010		Gyermekékeztetés támogatása	11 537 651,0	
018010		Gyermekjóléti szolgáltatás	3 400 000,0	
018010		Szociális ékeztetés	332 160,0	
018010	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 842 830,0	
018010		Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	1 842 830,0	
018010				
018010				
018030		támogatási célú finanszírozási műveletek	0,0	94 977 024,00
018030	K915	Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása		94 977 024,00
018030		Polgármesteri Hivatal Int.financezírozása		46 774 223,00
018030		Óvoda intézmény finanszírozása		48 202 801,00
041233		hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	2 338 280,0	2 338 280,00
041233	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 338 280,0	
041233			2 338 280,0	
041233	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		1 956 720,00
041233		bértervezés alapján		1 956 720,00
041233				
041233	K2	Szociális hozzájárulási adó		381 560,00
041233		Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		381 560,00
041233		Cafetériát terhelő egészségügyi hozzájárulás		
045160		közutak, hidak, alagutak üzemeltetése és fenntartása	0,0	889 000,00
045160	K334	Karbantartási, kiejavítási szolgáltatások		700 000,00
045160	27%	Karbantartási, kiejavítási szolgáltatások		700 000,00
045160	27%			
045160	K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		189 000,00
045160		Számított érték a H oszlopból az adott cofogon		189 000,00
064010		közüvilágítás	0,0	2 121 850,00
064010	K331	Közüzemeli díjak		1 670 850,00
064010	27%	villany		1 670 850,00
064010	27%			
064010	K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		451 130,00
064010		Számított érték a H oszlopból az adott cofogon		451 130,00
066020		város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	1 333 500,0	3 414 860,00
066020	B404	Tulajdonosi bevételek	1 050 000,0	
066020	27%	bérelti díj bevételek	800 000,0	
066020	27%	közterülethasználati díjak	250 000,0	
066020	27%			
066020	B406	Kiszámított ÁFA	283 500,0	
066020		Számított érték a H oszlopból az adott cofogon		

066020				
066020	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		1 848 000,00
066020		bérfelvezetés alapján		1 848 000,00
066020	K2	Szociális hozzájárulási adó		360 360,00
066020		Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		360 360,00
		Cafetériát terhelő egészségügyi hozzájárulás		0,00
		Cafetériát terhelő SZJA		0,00
066020		megbízási díjs jogviszony járuléka		
066020	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		500 000,00
066020	27%	üzemeltetési anyag		500 000
066020	27%			
066020	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		300 000,00
066020	27%	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		300 000
066020	27%			
066020	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		150 000,00
066020	27%	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		150 000
066020	27%			
066020	K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		256 500,00
066020		Számított érték a H oszlopból az adott cologon		256 500,00
074031		család- és növekedelmi egészségügyi gondozás	3 642 000,0	3 641 993,00
074031	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	3 642 000,0	
074031		OEK finanszírozás	3 642 000,0	
074031	K311	Szakmai anyagok beszerzése		55 000,00
074031	27%	Szakmai anyagok beszerzése		55 000
074031	27%			
074031	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		125 000,00
074031	27%	Üzemeltetési anyagok beszerzése		125 000
074031	27%			
074031	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele		85 000,00
074031	27%	számítógép rendszerkarbantartás		85 000
074031	27%			
074031	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		2 602 711,00
074031	27%	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		2 602 711
074031	27%			
074031	K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		774 282,00
074031		Számított érték a H oszlopból az adott cologon		774 282,00
082042		könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása	0,0	186 060,00
082042	K64	Egyéb tárgyeszközök beszerzése, felújítása		177 200,00
082042	5%	könyveszerzés		177 200
082042	27%			
082042	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA		8 860,00
082042		egyéb tárgyeszköz beszerzés ÁFA		8 860,00

082092	Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása		0,0	1 397 000,00
082092	K311	Szakmai anyagok beszerzése		300 000,00
082092	27%	rendezvényekhez vásárolt anyagok		300 000
082092	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		100 000,00
082092	27%	Üzemeltetési anyagok beszerzése		100 000
082092	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		700 000,00
082092	27%	Rendezvényekhez igénybe vett szolgáltatás		700 000
082092	K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		297 000,00
082092		Számított érték a H oszlopból az adott cofogon		297 000,00
096015	gyermek- étkeztetés köznevelési intézményben		5 511 211,0	16 060 908,00
096015	B405	Ellátási díjak	4 339 536,0	
096015	27%	Ellátási díjak	4 339 536,0	
096015	27%			
096015	B406	Kiszámlázott ÁFA	1 171 675,0	
096015		Számított érték a H oszlopból az adott cofogon		
096015	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		2 100 000,00
096015		bértervezés alapján		2 100 000,00
096015	K2	Szociális hozzájárulási adó		409 500,00
096015		Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		409 500,00
096015		Cafetériát terhelő egészségügyi hozzájárulás		
096015		Cafetériát terhelő SZJA		
096015		megbízási díjas jogviszony járuléka		
096015	K332	Vásárolt ételmezés		10 670 400,00
096015	27%	Vásárolt ételmezés		10 670 400
096015	27%			
096015	K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		2 881 008,00
096015		Számított érték a H oszlopból az adott cofogon		2 881 008,00
096025	Munkahelyi étkezés		1 270 000,0	1 270 000,00
096025	B405	Ellátási díjak	1 000 000,0	
096025	27%	Ellátási díjak	1 000 000,0	
096025	B406	Kiszámlázott ÁFA	270 000,0	
096025		Számított érték a H oszlopból az adott cofogon		
096025	K332	Vásárolt ételmezés		1 000 000,00
096025	27%	Vásárolt ételmezés		1 000 000
096025	27%			
096025	K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		270 000,00
096025		Számított érték a H oszlopból az adott cofogon		270 000,00
104042	család- és gyermekvédelmi szolgáltatások		0,0	3 400 000,00

104042	K336	Szakmai tevékenység segítő szolgáltatások		3 400 000,00
104042	ÁHK	Szakmai tevékenység segítő szolgáltatások		3 400 000
104042	27%			
107051	szociális étkeztetés		869 000,0	1 221 740,00
107051	B405	Ellátási díjak	700 000,0	
107051	27%	Ellátási díjak	700 000,0	
107051	27%			
107051	B406	Kiszámlázott ÁFA	189 000,0	
107051		Számított érték a H oszlopból az adott		
107051	K332	Vásárolt élelmiszer		982 000,00
107051	27%	Vásárolt élelmiszer		982 000
107051	27%			
107051	K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		259 740,00
107051		Számított érték a H oszlopból az adott		259 740,00
107051		cofagon		
107060	egyéb szociális pénzügyi és természetbeni ellátások, támogatások		0,0	5 100 000,00
107060	K48	Egyéb nem intézményi ellátások		5 100 000,00
107060		települési támogatás		5 100 000
107060				
900020	önkormányzatok funkcióra nem sorolt bevételek államháztartáson kívülről		19 535 000,0	0,00
900020	B34	Vagyoni típusú adók	5 520 000,0	
900020	B341	Magánszemélyek kommunális adója	6 520 000,0	
900020	B342	Telekadó		
900020				
900020	B351	Értékesítési és forgalmi adók	9 000 000,0	
900020	B3511	Általános forgalmi adó (ÁFA) a helyi iparüzési adó után fizetett helyi iparüzési adó	9 000 000,0	
900020	B3512	Általános forgalmi adó (ÁFA) a helyi iparüzési adó után fizetett helyi iparüzési adó		
900020				
900020	B354	Gépjárműadók	4 015 000,0	
900020	B3541	A belső gépjárművek adójának a helyi önkormányzatok megillető részé:	4 015 000,0	
900020	B3542	Tulajdonosi		
900020				
			0,0	0,00
900070	K513	Tartalékok		0,00
900070	K5131	Általános tartalék (számított összeg módosítható képtel a főösszeg 2 %-a)		0
900070	K5132	Céltartalék		

Várkeresztény Önkormányzat 2019. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi és kiadási kiemelt előirányzatokról

KIMUTATÁS

Bevétel-csoport	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Kiadás-csoport	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	K1	Személyi juttatások	38 569 579
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 785 022
B3	Közvetlen bevételek	0	K3	Dologi kiadások	4 864 200
B4	Működési bevételek	0	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	0
B8	Finanszírozási bevételek	48 202 801	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
			K9	Finanszírozási kiadások	0
				Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	48 202 801
				Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	0
				Finanszírozási kiadások (K9)	0
		48 202 801		<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	48 202 801
	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	48 202 801		<b>KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	48 202 801
	<b>KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	0		<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK NEKÜL KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	48 202 801
		0			

<b>Óvoda Információs költségvetés előirányzatai</b>	<b>0,00</b>	<b>48 202 801,00</b>
<b>mindösszesen:</b>		

El: 48 202 801,00

018030 Csofagon B816 mélyenfinanszírozás

**48 202 801,00**

adatok ezer forintban

Csofag száma	Csofag megnevezése és rovat jelölése + ÁFA tartalom beállítása	eredeti előirányzat részletes tartalma	BEVÉTELI		KIADÁSI	
			előirányzat összege	előirányzat összege	előirányzat összege	előirányzat összege
018030		támogatási célú finanszírozási műveletek	0,00	0,00	0,00	0,00
018030	B816	Központi-irányítószerződések támogatás	48 202 801,00			
018030		számított összeg	48 202 801,00			
018030						
091110		óvoda-nevelés-ellátás szakmai feladatai		47 428 101,00		229 500,00
091110	K1101	Törvény szerinti illetmények munkabérek		35 117 480,00		
091110		Óvodapedagógusok bére		22 889 481,00		
091110		segítők bére		12 228 000,00		
091110	K1106	Jubileumi jutalom		1 827 000,00		
091110		bétervezés alapján		1 827 000,00		
091110	K1107	Béren kívüli juttatások		1 639 099,00		
091110		bétervezés alapján		1 639 099,00		
091110	K2	Szociális hozzájárulási adó		7 765 022,00		
091110		Munkaadó terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		204 123,00		
091110		Cafetériát terhelő egészségügyi hozzájárulás		270 779,92		
091110		Cafetériát terhelő SZJA		290 126,00		
091110		megbízási díjra Jogviszony járuléka		0,00		
091110	K311	Szakmai anyagok beszerzése		210 000,00		56 700,00
091110	27%	oktatási anyagok		210 000,00		56 700,00
091110	K312	Üzemeltetés, anyagok beszerzése		300 000,00		0
091110	27%	Üzemeltetési anyagok beszerzése		300 000,00		81 000,00
091110	27%					0
091110	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások		40 000,00		10 800,00
091110	27%	telefon		40 000,00		10 800,00
091110	27%					0
091110	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		200 000,00		54 000,00
091110	27%	Tanácsadás		200 000,00		54 000,00
091110	27%					0
091110	K337	Egyéb szolgáltatások		100 000,00		27 000,00
091110	27%	Egyéb szolgáltatások		100 000,00		27 000,00
091110	27%					0
091110	K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		229 500,00		0
091110		Számított érték a H oszlopból az adott csoporton		229 500,00		0
091110						
091140		óvoda-nevelés, ellátás működtetési feladatai		774 700,00		135 000,00
091140	K331	Közüzemi díjak		500 000,00		135 000,00
091140	27%	Közüzemi díjak		500 000,00		135 000,00
091140	27%					0
091140	27%					0

091140	K334	Karbantartási, kiegészítő
091140	27%	Karbantartási, kiegészítő szolgáltatások
091140	27%	
091140	27%	

110 000,00
110 000

29 700,00
29700
0
0

KIMUTATÁS

A Pénzügyi Közös Hivatal 2017 évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai körélt előirányzatokról

Rcvál- rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Rovat- rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	K1	Személyi juttatások	36 487 364
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 087 169
B3	Közhatalmi bevételek	0	K3	Dologi kiadások	4 179 400
B4	Működési bevételek	0	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	0
B8	Finanszírozási bevételek	46 774 223	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
			K9	Finanszírozási kiadások	0
				Működési kiadások (előirányzatok)	46 774 223
				Felhalmozási kiadások (előirányzatok)	0
				Finanszírozási kiadások (előirányzatok)	0
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>46 774 223</b>	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>		<b>46 774 223</b>
<b>KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>0</b>	<b>KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>		<b>46 774 223</b>
			<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK NELKÜL KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>		<b>46 774 223</b>



**HIVATAL- intézményi költségvetés előirányzatai mindösszesen:** 46 774 223,00

018030 csofagon BB16 intézményfinanszírozás

Ell: 46 774 223,00

adatok ezer forintban

Cofog száma	Cofog megnevezése és rovat jelölése + ÁFA tartalom beállítása	eredeti előirányzat részletes tartalma	BEVÉTELI		KIADÁSI	
			előirányzat összege	előirányzat összege	előirányzat összege	előirányzat összege
011130	önkormányzatok és önkormányzatok hivatalkó jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége			46 774 223,00		
011130	K1101	Törvény szennli illetmények, munkabérek			32 506 284,00	
011130		bértervezés alapján			32 506 284,00	
011130	K1102	Normalty juttalmak			360 000,00	
011130		bértervezés alapján			360 000,00	
011130	K1107	Béren kívüli juttatások			1 182 072,00	
011130		bértervezés alapján			1 182 072,00	
011130	K1108	Ruházati költségterítés			1 203 008,00	
011130		bértervezés alapján			1 203 008,00	
011130	K1110	Egyéb költségterítések			236 000,00	
011130		bértervezés alapján			236 000,00	
011130	k2	Szociális hozzájárulási adó			7 097 459,00	
011130		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			6 800 000,00	
011130		Cafetérai terhelő egészségügyi hozzájárulás			297 459,00	
011130		Cafetérai terhelő SZJA			210 000,00	
011130		megbízási díjas jogviszony járuléka				
011130	K311	Szakmai anyagok beszerzése			200 000,00	54 000,00
011130	27%	Szakmai anyagok beszerzése			200 000	54000
011130	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése			600 000,00	162 000,00
011130	27%	Élelmiszer			600 000	162000
011130	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele			100 000,00	27 000,00
011130	27%	internet költsége			100 000	27000
011130	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások			100 000,00	27 000,00
011130	27%	telefon költség			100 000	27000
011130	K331	Közüzem díjak			270 000,00	72 900,00
011130	27%	víz			50 000	13500
011130	27%	világítás			70 000	18900
011130	27%	fűtés			150 000	40500
011130	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások			130 000,00	35 100,00
011130	27%				130 000	35100
011130	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások			150 000,00	40 500,00
011130	27%	igénybe vett tanácsadói díjak			150 000	40500
011130	K337	Egyéb szolgáltatások			470 000,00	126 900,00
011130	27%	biztosítási díjak			470 000	126900

011130	K341	Külföldi kiadások	1 614 000,00
011130		Külföldi kiadások	1 614 000
011130			
011130	K351	Működési célú előzetesen leiszámított ÁFA	545 400,00
011130		Számított érték a H oszlopból az adott cologon	545 400,00
018030		támogatási célú finanszírozási műveletek	
018030	B816	Központi-irányítószerzői támogatás	46 774 223,00
018030		számított összeg	46 774 223,00
018030			