

Előterjesztés
Tápiógyörgye Községi Önkormányzat
Pénzügyi és Ellenőrző Bizottság
2020. január 20. napján tartandó nyilvános ülésére

1. Napirendi pont:

Tárgy: **Előterjesztés az Önkormányzat 2020 évi költségvetési rendelet-tervezetéről**

Előterjesztő: Varró István polgármester

Készítette: Turóczi István Zoltánné, Tóthné Theisz Kitti

Mellékletek száma: Iratcsomó

Az előterjesztés elfogadásához **egy szavazás** szükséges:

A rendelet elfogadásához **minősített szótöbbségű** szavazás szükséges.

Tisztelt Bizottság!

A törvényt az Országgyűlés a 2019. július 12-i ülésnapján fogadta el. A kihirdetés napja: július 23. a „Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről” szóló 2019. évi LXXI. törvényt.

Az önkormányzati költségvetésünk jelentős részét a feladatmutatók szerinti állami támogatás teszi ki, így az abban foglalt fajlagos mutatók lényegesek a tervezésnél.

Főleg az óvodára, bölcsődére, szociális és egészségügyi területre, önkormányzati igazgatásra, gyermekétkeztetésre, közművelődési területre vannak fajlagos összegek meghatározva.

Összességében a 2019. évhez képest nem változnak jelentősen ezen mutatók. A bérfejlesztések hatása beépítésre került az adott területen a fajlagos normatívákba.

Az állami támogatás alapjául szolgáló feladatmutatók felmérése az EBR42 rendszerben 2019 december közepén elindult. Az előzetes állami támogatások lebontása január hónapra tehető. Pl. a garantált bérminimum és a minimálbér meghatározása.

A költségvetési törvény alapján látható, hogy a köztisztviselői illetményalap 2008. óta 38.650,-Ft. A változás csak a 2019 évi emelés, melyet a törvény szerint csökkenteni nem lehet. Az emelés összege a feladatmutatóba beépítésre került. A garantált bérminimum növekedés a szociális ágazatban megtérítésre kerül, de az önkormányzat karbantartói részlegében dolgozóknál nem.

Összességében tehát a fajlagos állami támogatásokban lényegi növekedés nincs.

A saját bevétel, illetve sajátos bevétel forrása a helyi adók, ezen belül is nagyságrendileg az iparüzési adóbevétel lehet. Az adótételek nem kerültek módosításra, így a bevételben sem fognak megjelenni. Az önkormányzat 9 db bérbe adott ingatlanánál történt 10%-os bérleti díj emelés.

Több normatíva, illetve beadható pályázatok esetében is meghatározó az egy főre eső iparüzési adóerő képesség. Ez az előírt iparüzési adóalap (adókedvezmény, mentesség nélküli) 1,4%-ának 1 állandó lakosra eső összege.

Adóerő képesség: 2020. évre a 2018. évi adóbevallások alapján **5.786,-Ft/fő.** (Még egy 5856 fő, iparüzési adóval bőven rendelkező településen 294.176,-Ft)

A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása is az adóerő képesség alapján van meghatározva,

2017. évtől egy lényeges változás kezdődött országos szinten, az ASP bevezetése, melynek lényege: A törvény értelmében az önkormányzati adattárház a kormányrendeletben kijelölt szerv az önkormányzati eladósodási folyamatok megindulásának felismerése és megakadályozása, a közpénzek önkormányzati felhasználása, a feladatfinanszírozás és likviditási helyzet folyamatos nyomon követése céljából, a helyi önkormányzat gazdálkodási feladataink támogatására és a folyamatos állami pénzügyi ellenőrzés feltételeinek biztosítása érdekében üzemelteti. Az adattárház adatai tehát nemcsak az önkormányzati, hanem a kormányzati döntések előkészítését is szolgálják.

A leírtak alapján egy stabil, fizetőképes gazdálkodást célszerű vezetni 2020. évben.

Az önkormányzati költségvetésben az alábbi területekre hívom fel a figyelmet:

A helyi adók mértéke 2007. óta nem változott.

A **segélyezés vonatkozásában** át kell tekintetni a 2019. évi betervezett és ténylegesen kifizetett segélyeket, illetve figyelembe kell venni a lakossági igényeket is.

A hatályos jogszabály alapján az iparüzési adóbevételből lehet a segélyt kiegészíteni. Ezt az adófizetőkkel szemben nem lenne célszerű megtenni.

A **START Program keretében történő foglalkoztatást tovább folytatódik egyre kisebb létszámmal.**

A **nagyobb községi rendezvényeket** a hagyományok folytatásaként meg kell rendezni.

A **nyugdíjba vonuló dolgozók helyett elsősorban pályakezdő szakembereket** lenne célszerű alkalmazni, de nagyon szűk a munkaerőpiac vidéken.

A jelenlegi és a várható gyermeklétszámot figyelembe véve 2020. évben **5 óvodai csoport, és 1 bölcsődei csoportot célszerű indítani.**

Elsősorban **olyan pályázatokat kell benyújtani**, ahol nincs, vagy **minimális az önerő**, nem kell az önkormányzatnak előre megfinanszírozni és a működésnél a pályázati cél megvalósításával költségmegtakarítás érhető el.

A **dologi kiadások tervezése** a 2019. évi tényadatok alapján az **ésszerű takarékosági intézkedésre való törekvés** szem előtt tartásával történjen.

Tápiógyörgye, 2020. január 16.

Varró István sk.
polgármester

**Tápiógyörgye Község Önkormányzatának
.../2020 (.....) számú rendelete
az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről**

Az önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32.§ (1) bek. a) és f) pontjában kapott felhatalmazás alapján az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében megállapított feladatkörében eljárva, a 2020. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) az alábbi rendeletet alkotja.

1. § A rendelet hatálya

(1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi költségvetését:
838.027,- e Ft költségvetési bevétellel
838.027,- e Ft költségvetési kiadással
0,- e Ft költségvetési
-27,083,- e Ft egyenleggel-
27.083,- e Ft ebből működési
felhalmozási

állapítja meg.

Létszám adatok (fő)

Megnevezés	Közalkalmazott	Köztisztviselő	Választott t.vis.	Egyéb	Közfogl.
Önkormányzat	12	0	7	8	26
Polg.Hiv.	-	11	-	1	-
Gond. Kp.	21	-	-	-	-
Könyvtár	1	-	-	1	-
Konyha	8	-	-	-	-
Óvoda	19	-	-	-	-

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

(3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a **13. melléklet** részletezi.

(4) A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az **19.mellékletek** részletezik.

(5) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az önkormányzat költségvetésébe 0,- ezer forinttal betervezi a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásának bevételeit.

(6) A felhalmozás belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevitelét rendeli el.

(7) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. A 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből /vagy/ az előző év(ek) költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételel történik.

3. § A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *12. melléklet* részletezi.
- (2) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *12. melléklet* tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat 2020. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *10. melléklet* részletezi.
- (4) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *8. melléklet* szerint határozza meg.
- (5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *8. melléklet* szerint részletezi.
- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *9. sz. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a *21. mellékletek* szerint határozza meg.
- (8) Az önkormányzat költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatait a *22. számú melléklet* mutatja be.
- (9) Az önkormányzat a kiadások között általános, céltartalékot állapít meg.
- (10) Az önkormányzat előző évi maradványa 0,- ezer Ft, amely összegből 0,- ezer Ft felhalmozási célú, 0,- ezer Ft működési célú maradvány.

4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (5) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.
- (6) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalap 2020. január 01. napjától 46.380 forint.

5. § Az előirányzatok módosítása

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 500.000,- Ft összeghatárig a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.
- (3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2020. december 31-ig gyakorolható.
- (4) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.
- (5) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) és (5) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a tárgy negyedévet követő soros ülésen, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

6. § A gazdálkodás szabályai

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal képviselő-testületi határozatban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
- (3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkor intézményvezetőt terheli.
- (6) A polgármesteri hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a megbízott útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. § Záró és vegyes rendelkezések

Ez a rendelet az elfogadását követő nap lép hatályba, rendelkezéseit 2020..... napjától kell alkalmazni.

Varró István
polgármester

Turóczi István Zoltánné
jegyző

Záradék:

A rendeletet a Képviselő-testület 202..... napján megtartott ülésén fogadta el.

Turóczi István Zoltánné
jegyző

Előterjesztés
Tápiógyörgye Községi Önkormányzat
Pénzügyi és Ellenőrző Bizottság
2020. január 20. napján tartandó nyilvános ülésére

1. Napirendi pont:

Tárgy: **Előterjesztés az Önkormányzat 2020 évi költségvetési rendelet-tervezetéről**

Előterjesztő: Varró István polgármester

Készítette: Turóczi István Zoltánné, Tóthné Theisz Kitti

Mellékletek száma: Iratsomó

Az előterjesztés elfogadásához **egy szavazás** szükséges:

A rendelet elfogadásához **minősített szótöbbségű** szavazás szükséges.

Tisztelt Bizottság!

A törvényt az Országgyűlés a 2019. július 12-i ülésnapján fogadta el. A kihirdetés napja: július 23. a „Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről” szóló 2019. évi LXXI. törvényt.

Az önkormányzati költségvetésünk jelentős részét a feladatmutatók szerinti állami támogatás teszi ki, így az abban foglalt fajlagos mutatók lényegesek a tervezésnél.

Főleg az óvodára, bölcsődére, szociális és egészségügyi területre, önkormányzati igazgatásra, gyermekétkeztetésre, közművelődési területre vannak fajlagos összegek meghatározva.

Összességében a 2019. évhez képest nem változnak jelentősen ezen mutatók. A bérfejlesztések hatása beépítésre került az adott területen a fajlagos normatívákba.

Az állami támogatás alapjául szolgáló feladatmutatók felmérése az EBR42 rendszerben 2019 december közepén elindult. Az előzetes állami támogatások lebontása január hónapra tehető. Pl. a garantált bérminimum és a minimálbér meghatározása.

A költségvetési törvény alapján látható, ~~hogy~~ a köztisztviselői illetményalap 2008. óta 38.650,-Ft. A változás csak a 2019 évi emelés, melyet a törvény szerint csökkenteni nem lehet. Az emelés összege a feladatmutatóba beépítésre került. A garantált bérminimum növekedés a szociális ágazatban megtérítésre kerül, de az önkormányzat karbantartói részlegében dolgozóknál nem.

Összességében tehát a fajlagos állami támogatásokban lényegi növekedés nincs.

A saját bevétel, illetve sajátos bevétel forrása a helyi adók, ezen belül is nagyságrendileg az iparüzési adóbevétel lehet. Az adótételek nem kerültek módosításra, így a bevételben sem fognak megjelenni. Az önkormányzat 9 db bérbe adott ingatlanánál történt 10%-os bérleti díj emelés.

Több normatíva, illetve beadható pályázatok esetében is meghatározó az egy főre eső iparüzési adóerő képesség. Ez az előírt iparüzési adóalap (adókedvezmény, mentesség nélküli) 1,4%-ának 1 állandó lakosra eső összege.

Adóerő képesség: 2020. évre a 2018. évi adóbevallások alapján **5.786,-Ft/fő.** (Még egy 5856 fő, iparüzési adóval bőven rendelkező településen 294.176,-Ft)

A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása is az adóerő képesség alapján van meghatározva,

2017. évtől egy lényeges változás kezdődött országos szinten, az ASP bevezetése, melynek lényege: A törvény értelmében az önkormányzati adattárház a kormányrendeletben kijelölt szerv az önkormányzati eladósodási folyamatok megindulásának felismerése és megakadályozása, a közpénzek önkormányzati felhasználása, a feladatfinanszírozás és likviditási helyzet folyamatos nyomon követése céljából, a helyi önkormányzat gazdálkodási feladatainak támogatására és a folyamatos állami pénzügyi ellenőrzés feltételeinek biztosítása érdekében üzemelteti. Az adattárház adatai tehát nemcsak az önkormányzati, hanem a kormányzati döntések előkészítését is szolgálják.

A leírtak alapján egy stabil, fizetőképes gazdálkodást célszerű vezetni 2020. évben.

Az önkormányzati költségvetésben az alábbi területekre hívom fel a figyelmet:

A helyi adók mértéke 2007. óta nem változott.

A **segélyezés vonatkozásában** át kell tekintetni a 2019. évi betervezett és ténylegesen kifizetett segélyeket, illetve figyelembe kell venni a lakossági igényeket is.

A hatályos jogszabály alapján az iparüzési adóbevételekből lehet a segélyt kiegészíteni. Ezt az adófizetőkkel szemben nem lenne célszerű megtenni.

A **START Program keretében történő foglalkoztatást tovább folytatódik egyre kisebb létszámmal.**

A **nagyobb községi rendezvényeket** a hagyományok folytatásaként meg kell rendezni.

A **nyugdíjba vonuló dolgozók helyett elsősorban pályakezdő szakembereket** lenne célszerű alkalmazni, de nagyon szűk a munkaerőpiac vidéken.

A jelenlegi és a várható gyermeklétszámot figyelembe véve 2020. évben **5 óvodai csoport, és 1 bölcsődei csoportot célszerű indítani.**

Elsősorban **olyan pályázatokat kell benyújtani**, ahol nincs, vagy **minimális az önerő**, nem kell az önkormányzatnak előre megfinanszírozni és a működésnél a pályázati cél megvalósításával költségmegtakarítás érhető el.

A **dologi kiadások tervezése** a 2019. évi tényadatok alapján az **ésszerű takarékosági intézkedésre való törekvés** szem előtt tartásával történjen.

Tápiógyörgye, 2020. január 16.

Varró István sk.
polgármester

**Tápiógyörgye Község Önkormányzatának
.../2020 (.....) számú rendelete
az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről**

Az önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32.§ (1) bek. a) és f) pontjában kapott felhatalmazás alapján az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében megállapított feladatkörében eljárva, a 2020. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) az alábbi rendeletet alkotja.

1. § A rendelet hatálya

(1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi költségvetését:

838.027,- e Ft költségvetési bevétellel

838.027,- e Ft költségvetési kiadással

0,- e Ft költségvetési

-27,083,- e Ft egyenleggel-

27.083,- e Ft ebből működési

felhalmozási

állapítja meg.

Létszám adatok (fő)

Megnevezés	Közalkalmazott	Köztisztviselő	Választott t.vis.	Egyéb	Közfogl.
Önkormányzat	12	0	7	8	26
Polg.Hiv.	-	11	-	1	-
Gond. Kp.	21	-	-	-	-
Könyvtár	1	-	-	1	-
Konyha	8	-	-	-	-
Óvoda	19	-	-	-	-

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

(3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 13. **melléklet** részletezi.

(4) A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az 19. **mellékletek** részletezik.

(5) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az önkormányzat költségvetésébe 0,- ezer forinttal betervezi a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásának bevételeit.

(6) A felhalmozás belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevitelét rendeli el.

(7) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. A 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből /vagy/ az előző év(ek) költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételel történik.

3. § A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *12. melléklet* részletezi.
- (2) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *12. melléklet* tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat 2020. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *10. melléklet* részletezi.
- (4) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *8. melléklet* szerint határozza meg.
- (5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *8. melléklet* szerint részletezi.
- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *9. sz. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a *21. mellékletek* szerint határozza meg.
- (8) Az önkormányzat költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatait a *22. számú melléklet* mutatja be.
- (9) Az önkormányzat a kiadások között általános, céltartalékot állapít meg.
- (10) Az önkormányzat előző évi maradványa 0,- ezer Ft, amely összegből 0,- ezer Ft felhalmozási célú, 0,- ezer Ft működési célú maradvány.

4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (5) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.
- (6) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalap 2020. január 01. napjától 46.380 forint.

5. § Az előirányzatok módosítása

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 500.000,- Ft összeghatárig a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.
- (3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2020. december 31-ig gyakorolható.
- (4) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.
- (5) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) és (5) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a tárgy negyedévet követő soros ülésen, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

6. § A gazdálkodás szabályai

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal képviselő-testületi határozatban foglaltaknak megfelelően rendelkeznek.
- (3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkor intézményvezetőt terheli.
- (6) A polgármesteri hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a megbízott útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. § Záró és vegyes rendelkezések

Ez a rendelet az elfogadását követő nap lép hatályba, rendelkezéseit 2020..... napjától kell alkalmazni.

Varró István
polgármester

Turóczi István Zoltánné
jegyző

Záradék:

A rendeletet a Képviselő-testület 202..... napján megtartott ülésén fogadta el.

Turóczi István Zoltánné
jegyző

S.szám	Megnevezés	Rovat kód	2019. évi eredeti előirányzat	2020. évi eredeti előirányzat	Arány (%)
Személyi juttatások:					
1	Törvény szerinti illetmények munkabérek	K1101	234 085	244 294	104,36%
	Céljuttatás, projektprémium	K1103			
2	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	28		0,00%
3	Jubileumi jutalom	K1106	1 010		0,00%
4	Béren kívüli juttatások	K1107	1 700	1 700	100,00%
5	Közlekedési költségátérítés	K1109	746	196	26,27%
6	Egyéb költségátérítések	K1110	144	144	100,00%
7	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	11 188	13 791	123,26%
8	<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (01+...+07)</i>	K11	249 276	260 125	104,35%
9	Választott tisztviselők juttatásai	K121	12 205	12 886	105,58%
10	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak juttatásai	K122	3 481	4 682	134,52%
11	Egyéb külső személyi juttatások	K123	8 547	9 341	109,29%
12	<i>Külső személyi juttatások (9+10+11)</i>	K12	24 233	26 909	111,04%
13	Személyi juttatások összesen(8+12):	K1	273 509	287 034	104,94%
14	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	53 186	51 617	97,05%
Dologi kiadások:					
17	Szakmai anyagok beszerzése	K311	3 147	2 676	85,02%
18	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	67 201	61 853	92,04%
19	<i>Készletbeszerzés (17+18)</i>	K31	70 349	64 529	91,73%
20	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	1 314	1 156	87,92%
21	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	3 320	2 692	81,08%
22	<i>Kommunikációs szolgáltatások (20+21)</i>	K32	4 634	3 848	83,02%
23	Közüzem díjak	K331	33 300	31 700	95,20%
24	Bérleti és lízing díjak	K333	450	131	29,11%
25	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	17 731	12 490	70,44%
26	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	17 233	25 280	146,70%
27	Egyéb szolgáltatások	K337	26 177	34 400	131,41%
28	<i>Szolgáltatási kiadások (23+24+25+26+27)</i>	K33	94 891	104 001	109,60%
29	Kiküldetések kiadásai	K341	159	715	448,67%
30	<i>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (29)</i>	K34	159	715	448,67%
31	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	35 755	35 415	99,05%
32	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	3 215	4 650	144,63%
33	Kamatkiadások	K353			
34	ebből: államháztartáson belül				
35	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354			
36	Egyéb dologi kiadások	K355	32 268	28 808	89,28%
37	<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (31+...36)</i>	K35	71 238	68 873	96,68%
38	Dologi kiadások összesen(19+22+28+30+37):	K3	241 271	241 966	100,29%
Ellátottak pénzbeli juttatásai:					
39	<i>Családi támogatások</i>	K42	2 300		0,00%
40	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások				
41	<i>Egyéb nem intézményi ellátások</i>	K48	2 462	890	36,15%
42	ebből: köztemetés (Szocvtv. 48.§)				
43	ebből: települési támogatás (Szocvtv. 45.§)				
44	Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen(38+40):	K4	4 762	890	18,69%
Egyéb működési célú kiadások:					
45	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	5 320	6 633	124,68%
46	Elvonások és befizetések (44)	K5021	5 320	6 633	124,68%
47	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	9 592	19 472	203,00%
48	ebből: központi kezelésű előirányzatok				

Közhatalmi bevételek:					
93	Magánszemélyek jövedelemadói	B311			
94	ebből: termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó	B311			
95	Jövedelemadók	B31			
96	Vagyoni típusú adók	B34	12 000	12 000	100,00%
97	ebből: magánszemélyek kommunális adója				
98	Értékesítési és forgalmi adók	B351	27 000	30 000	111,11%
99	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparűzésadó				
100	Gépjárműadók	B354	6 000	6 300	105,00%
101	ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része				
102	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	154	190	123,22%
103	ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		154	190	123,22%
104	ebből: talajterhelési díj				
105	Termékek és szolgáltatások adói (95+97+99)	B35	154	190	123,22%
106	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	3 000	3 000	100,00%
107	ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság...				
108	ebből: egyéb bírság				
109	ebből: egyéb települési adók				
110	Közhatalmi bevételek összesen (93+101+102):	B3	48 154	51 490	106,93%
Működési bevételek:					
111	Készletértékesítés ellenértéke	B401			
112	Szolgáltatások ellenértéke	B402	20 260	12 228	60,36%
113	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	5 500	5 500	100,00%
114	Tulajdonosi bevételek	B404	21 693	22 697	104,63%
115	ebből: egyéb részesedések után kapott osztalék		1 200	2 200	183,33%
116	Ellátási díjak	B405	61 200	63 000	102,94%
117	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	19 167	15 464	80,68%
118	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081			
119	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (111)	B408			
120	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092			
121	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (115)	B409			
122	Egyéb működési bevételek	B411	5 769	12 030	208,53%
123	Működési bevételek összesen (107+108+109+111+112+114+116+117):	B4	134 489	130 919	97,35%
Felhalmozási bevételek:					
124	Ingatlanok értékesítése	B52	8 360		0,00%
125	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	2 000		0,00%
126	Felhalmozási bevételek (119+120)	B5	10 360		0,00%
Működési célú átvett pénzeszközök:					
127	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65			
128	Működési célú átvett pénzeszközök összesen: (122)	B6			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:					
129	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B74	30 720	7 630	24,84%
130	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	30 720	7 630	24,84%
131	Költségvetési bevételek összesen(87+91+105+117+120+122)	B1-B7	647 628	608 027	93,89%
132	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	220 000	230 000	104,55%
133	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (125)	B811	220 000	230 000	104,55%
134	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	37 212		0,00%
135	Maradvány igénybevétele (127)	B813	37 212		0,00%
136	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814			
137	Központi, irányító szervi támogatás	B816			0,00%
138	Belföldi finanszírozás bevételei (126+128+129)	B81	257 212	230 000	89,42%
139	Finanszírozási bevételek összesen:(130)	B8	257 212	230 000	89,42%
140					
141	Kiadások összesen		904 840	838 027	92,62%

Sorszám	Megnevezés	Rovat kód	2019. évi eredeti előirányzat	2020. évi eredeti előirányzat	Arány (%)	Magyarázat
Személyi juttatások:						
1	Törvény szerinti illetmények munkabérek	K1101	69 716	68 000		
	Céljuttatás, projektpremium	K1103				
2	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				
3	Jubileumi jutalom	K1106				
4	Béren kívüli juttatások	K1107				
5	Közlekedési költségtérítés	K1109	83			
6	Egyéb költségtérítések	K1110				
7	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	5 832	9 331		Betegszab, többletfeladatok ellátásának díjazása, közfoglalkoztatás többletdíjazás
8	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (01+...+07)	K11	75 631	77 331		
9	Választott tisztviselők juttatásai	K121	12 205	12 886		
10	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak juttatásai	K122	2 484	2 682		Győrne B. M. megb.díj 223.5eft/hó, Tiszteltdíjak választott bizottsági tagoknak 16eft/hó/fő, T. Mónika m.díj, N. Sándorné megb.díj, faluújság szerkesztői díj
11	Egyéb külső személyi juttatások	K123	5 137	5 390		
12	Külső személyi juttatások (9+10+11)	K12	19 826	20 958		
13	Személyi juttatások összesen(8+12):	K1	95 457	98 289		
14	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	18 624	18 578		
Dologi kiadások:						
17	Szakmai anyagok beszerzése	K311	600	650		Faluújság (5db), gyógyszer
18	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	10 765	7 000		benzin, tisztítószer, üzemeltetési anyagok, üzemanyag
19	Készletbeszerzés (17+18)	K31	11 365	7 650		
20	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	495	414		Visual Ixdoki 320 eft, védőnői szoftver 82eft, domain hosszabbítás: 12eft
21	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	1 700	1 200		telefon, internet
22	Kommunikációs szolgáltatások (20+21)	K32	2 195	1 614		
23	Közüemi díjak	K331	15 000	15 000		áram, gáz, víz, közvilágítás
24	Bérleti és lízing díjak	K333	100			
25	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	16 041	10 000		
26	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	16 873	24 920		Dr. Elter jogi szolg.: 1.200,- eft, Dr. Hódi Pál: 7.200eFt, Dr. Jancsó: 9.600eFt + 480eFt iskolaorvosi, Dr. Kreis Med. Bt.: 3.600eFt, Kocza Imre tanácsadás: 600eFt, Maxentrop Tanácsadás: 240eft, Ökoplan Kft.: 2.000eft
27	Egyéb szolgáltatások	K337	11 280	13 000		mosodai szolgáltatás 500eft, postaköltség 20, növénytermesztési szolgáltatás 1.500eft, kártevőirtás táborban 30eft, hulladékszállítás 1.500eft, matrac tisztítás és fertőtlenítés 144eft, biztosítás 670eft, fogl.eü szolg., közmunka támogatás 720eft, koszorú 300eft, csatorna bizt. Díj 209eft, Techno-Víz Lab. Kft. Víz vizsg.: 400eft, fordítás: 30eft, halott tár. díj: 150eft, intézményi vagyonbizt.: 1.100eft, tűzvédelmi oktatás: 15eft, bankköltség: 3100eft, ebrendészeti szolgáltatás 90eft/hó
28	Szolgáltatási kiadások (23+24+25+26+27)	K33	59 294	62 920		
29	Kiküldetések kiadásai	K341	52	323		Gy.né B. M, T. Istvánné közlekedési kgtér
30	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (29)	K34	52	323		
31	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	16 000	16 000		
32	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	2 650	2 650		
33	Kamatkiadások	K353				
34	ebből: államháztartáson belül					
35	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				
36	Egyéb dologi kiadások	K355	32 250	28 800		lakosság által csatorna felé fizetendő egyéb tartozás, autópálya matrica, időszakos műszaki vizsgák, bér kerekítés, pénztár kerekítés
37	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (31+...36)	K35	50 900	47 450		
38	Dologi kiadások összesen(19+22+28+30+37):	K3	123 806	119 957		
Ellátottak pénzbeli juttatásai:						
39	Családi támogatások	K42	2 300			
40	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások					
41	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	2 462	890		Köztemetés:730eft, segélycsomag: 160eft
42	ebből: köztemetés (Szocvt. 48.§)					
43	ebből: települési támogatás (Szocvt. 45.§)					
44	Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen(38+40):	K4	4 762	890		
Egyéb működési célú kiadások:						
45	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	5 320	6 633		2018. évi beszámoló: 1.782.180Ft, 2017. évi felülvizsg.: 2.003.153Ft, 2018. évi felülvizsg.: 2.848.000Ft
46	Elvonások és befizetések (44)	K5021	5 320	6 633		

109	ebből: egyéb települési adók				
110	Közhatalmi bevételek összesen (93+101+102):	B3	48 154	51 490	
Működési bevételek:					
111	Készletértékesítés ellenértéke	B401	900	500	Fűszernövény és zöldség értékesítés
112	Szolgáltatások ellenértéke	B402	10 000	11 200	autóbuszos szem. Száll és autóbusz bérlet, hirdetés faluújságban, kenyérlángos, sírhely megv., ravatalozó haszn., karbantartási feladatok iskolában 150eft/hó, szállásdíj, táborozás, sportolók szállítása, strandbélépők, hűtési díj, terembérleti díj, eü alkalmassági vizsg, piaci helypénz, MÁV Zrt. 1200eft
113	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	5 500	5 500	köztemetés ktg. Tér., telefondíj, hűtési díj, zeneiskola ktg- ei, rezsi
114	Tulajdonosi bevételek	B404	16 593	16 000	TRV Zrt.: 4.248.750Ft hátralék + 5.565.000,- Ft 2020. évre, helypénz, közterület haszn., gépkocsi bérlet, terembérlet, műfüves pálya, Ortoprofil, épület és garázs Fekete Pajzs Patika, lakbér., munkagép
115	ebből: egyéb részesedések után kapott osztalék				
116	Ellátási díjak	B405			
117	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	10 000	8 964	
118	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081			
119	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (111)	B408			
120	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092			
121	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (115)	B409			
122	Egyéb működési bevételek	B411	5 750	500	
123	Működési bevételek összesen (107+108+109+111+112+114+116+117+118+119+120+121+122):	B4	48 743	42 164	áramdíj visszatér., kamat elszámolás, kerekítés,
Felhalmozási bevételek:					
124	Ingatlanok értékesítése	B52	8 360		
125	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	2 000		
126	Felhalmozási bevételek (119+120)	B5	10 360		
Működési célú átvett pénzeszközök:					
127	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65			
128	Működési célú átvett pénzeszközök összesen: (122)	B6			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:					
129	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér.	B74	30 720	7 630	Kamatmentes kölcsön visszafizetés
130	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	30 720	7 630	
131	Költségvetési bevételek összesen(87+91+105+117+120+122)	B1-B7	560 726	519 271	
132	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	220 000	230 000	
133	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (125)	B811	220 000	230 000	
134	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	4 879		
135	Maradvány igénybevétele (127)	B813	4 879		
136	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814			
137	Központi, irányító szervi támogatás	B816			
138	Belföldi finanszírozás bevételei (126+128+129)	B81	224 879	230 000	
139	Finanszírozási bevételek összesen:(130)	B8	224 879	230 000	
140					
141	Kiadások összesen		785 606	749 271	
142	Bevételek összesen		785 606	749 271	

Sorszám	Megnevezés	Rovat kód	2019. évi eredeti előirányzat	2020. évi eredeti előirányzat	Arány (%)	Magyarázat
Személyi juttatások:						
1	Törvény szerinti illetmények munkabérek	K1101	39 608	41 118		
	Céljuttatás, projektpremium	K1103	375			
2	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				
3	Jubileumi jutalom	K1106				
4	Béren kívüli juttatások	K1107	1 700	1 700		Cafetéria
5	Közlekedési költségterítés	K1109	70	70		T.I.Z-né utazási kgt térítés
6	Egyéb költségterítések	K1110	144	144		Bankktg térítés
7	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	200	260		anyakönyvvezető díjazása, betegszabadságok
8	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (01+...+07)	K11	42 097	43 292		
9	Választott tisztviselők juttatásai	K121				
10	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak juttatásai	K122				
11	Egyéb külső személyi juttatások	K123	847	1 514		B. Lászlóné megbízási díja 28.000 Ft/hó takarítás, T.né T. Kitti
12	Külső személyi juttatások (9+10+11)	K12	847	1 514		
13	Személyi juttatások összesen(8+12):	K1	42 944	44 806		
14	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	8 207	7 841		
Dologi kiadások:						
17	Szakmai anyagok beszerzése	K311	4			
18	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 886	783		anyakönyvi kiv, csekk, tisztítószér, nyomtatvány, irodaszer
19	Készletbeszerzés (17+18)	K31	1 890	783		
20	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	780	703		polisz:703eft
21	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	600	600		Telefon, internet díj
22	Kommunikációs szolgáltatások (20+21)	K32	1 380	1 303		
23	Közüzem díjak	K331	1 300	1 300		áram, gáz, víz
24	Bérleti és lízing díjak	K333	250	86		magyar posta: 6496ft+áfa/év, fényásoló bérleti díj,
25	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	500			
26	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336				
27	Egyéb szolgáltatások	K337	1 200	1 400		NKE tisztviselői normatíva, bankktg, száll.díj, fénymásoló másolati díj, hulladék száll., postaktg,
28	Szolgáltatási kiadások (23+24+25+26+27)	K33	3 250	2 786		
29	Kiküldetések kiadásai	K341	60	146		N.né B. Adrienn, Dr. P.né M.Annett, T.I. Z-né utazási kgt tér
30	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (29)	K34	60	146		
31	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	1 500	1 315		
32	Fizetendő általános forgalmi adó	K352				
33	Kamatkiadások	K353				
34	ebből: államháztartáson belül					
35	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				
36	Egyéb dologi kiadások	K355	2	2		Pénztár kerekítés
37	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (31+...36)	K35	1 502	1 317		
38	Dologi kiadások összesen(19+22+28+30+37):	K3	8 082	6 335		
Ellátottak pénzbeli juttatásai:						
39	Családi támogatások	K42				
40	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások					
41	Egyéb nem intézményi ellátások	K48				
42	ebből: köztemetés (Szocvt. 48.§)					
43	ebből: települési támogatás (Szocvt. 45.§)					
44	Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen(38+40):	K4				
Egyéb működési célú kiadások:						
45	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021				
46	Elvonások és befizetések (44)	K5021				
47	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506				
48	ebből: központi kezelésű előirányzatok					
49	ebből: társulások és költségvetési szerveik					
50	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512				
51	ebből: egyéb civil szervezetek					
52	Tartalékok	K513				
53	Egyéb működési célú kiadások összesen(45+46+49+51):	K5				
Beruházások:						
54	Ingatlanok beszerzése létesítése	K62				
55	ebből: termőföld-vásárlás kiadásai					
56	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	51			
57	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	49			
58	Részesedések beszerzése	K65				
59	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	30			
60	Beruházások összesen (53+55+56+57+58):	K6	130			
Felújítások:						
61	Ingatlanok felújítása	K71				
62	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				
63	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74				
64	Felújítások összesen (60+61+62):	K7				
Egyéb felhalmozási célú kiadások:						
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áll	K86				
66	ebből: háztartások					
67	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				
68	Egyéb felhalmozási célú kiadások (64+66):	K8				
69	Költségvetési kiadások (13+14+38+44+53+60+64+68)	K1-K8	59 363	58 982		
Finanszírozási kiadások:						
70	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	K9113				
71	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (69)	K911				
72	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914				
73	Központi irányító szervi támogatások folyósítása	K915				
74	Belföldi finanszírozás kiadásai (71+72+73)	K91				

Sorszám	Megnevezés	Rovat kód	2019. évi eredeti előirányzat	2020. évi eredeti előirányzat	Arány (%)	Magyarázat
Személyi juttatások:						
1	Törvény szerinti illetmények munkabérek	K1101	47 919	56 186		
	Céljuttatás, projektpremium	K1103				
2	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszo	K1104	28			
3	Jubileumi jutalom	K1106				
4	Béren kívüli juttatások	K1107				
5	Közlekedési költségtérítés	K1109	300	54		közlekedési kgt térítés
6	Egyéb költségtérítések	K1110				
7	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	2 000	2 000		Munkaszüneti napra járó bérpótlék, kompenzáció, betegszabadság
8	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (01+...+07)	K11	50 247	58 240		
9	Választott tisztségviselők juttatásai	K121				
10	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem	K122				
11	Egyéb külső személyi juttatások	K123	340	500		
12	Külső személyi juttatások (9+10+11)	K12	340	500		
13	Személyi juttatások összesen(8+12):	K1	50 588	58 740		
14	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	9 872	10 279		
Dologi kiadások:						
17	Szakmai anyagok beszerzése	K311	2 500	1 900		folióírat, gyógyszer
18	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	19 000	20 000		élelmiszer, festék, irodaszer, kesztyű, tisztítószer, egyebek
19	Készletbeszerzés (17+18)	K31	21 500	21 900		
20	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321				
21	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	320	400		telefon, kábeltv, internet
22	Kommunikációs szolgáltatások (20+21)	K32	320	400		
23	Közüzem díjak	K331	4 300	3 500		áram, gáz, víz
24	Bérleti és lízing díjak	K333				
25	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	300	1 600		
26	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336				
27	Egyéb szolgáltatások	K337	6 750	6 650		bankkgt, hulladék száll., járóbeteg ell., koszorú, száll kgt, posta kgt, könyvelési díj
28	Szolgáltatási kiadások (23+24+25+26+27)	K33	11 350	11 750		
29	Kiküldetések kiadásai	K341	38	246		saját szkg kgt elszámolás
30	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (29)	K34	38	246		
31	Működési célú előzetesen felszámított általános forgó	K351	6 772	6 800		
32	Fizetendő általános forgalmi adó	K352				
33	Kamatkiadások	K353				
34	ebből: államháztartáson belül					
35	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				
36	Egyéb dologi kiadások	K355	2	2		Pénztári kerekítés
37	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (31+36)	K35	6 774	6 802		
38	Dologi kiadások összesen(19+22+28+30+37):	K3	39 982	41 098		
Ellátottak pénzbeli juttatásai:						
39	Családi támogatások	K42				
40	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások					
41	Egyéb nem intézményi ellátások	K48				
42	ebből: köztemetés (Szocvt. 48.§)					
43	ebből: települési támogatás (Szocvt. 45.§)					
44	Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen(38+40):	K4				
Egyéb működési célú kiadások:						
45	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó	K5021				
46	Elvonások és befizetések (44)	K5021				
47	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K506				
48	ebből: központi kezelésű előirányzatok					
49	ebből: társulások és költségvetési szervek					
50	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512				
51	ebből: egyéb civil szervezetek					
52	Tartalékok	K513				
53	Egyéb működési célú kiadások összesen(45+46+49+51):	K5				
Beruházások:						
54	Ingatlanok beszerzése létesítése	K62				
55	ebből: termőföld-vásárlás kiadásai					
56	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	48			
57	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	62			
58	Részesedések beszerzése	K65				
59	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgó	K67	30			
60	Beruházások összesen (53+55+56+57+58):	K6	140			

121	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (115)	B409				
122	Egyéb működési bevételek	B411	1	1		Pénztár kerekítés
123	Működési bevételek összesen (107+108+109+111)	B4	41 768	40 901		
Felhalmozási bevételek:						
124	<i>Ingatlanok értékesítése</i>	B52				
125	<i>Egyéb tárgyi eszközök értékesítése</i>	B53				
126	Felhalmozási bevételek (119+120)	B5				
Működési célú átvett pénzeszközök:						
127	<i>Egyéb működési célú átvett pénzeszközök</i>	B65				
128	Működési célú átvett pénzeszközök összesen: (122)	B6				
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:						
129	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, köl	B74				
130	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				
131	Költségvetési bevételek összesen(87+91+105+106+107+108+109+110+111)	B1-B7	41 768	40 901		
132	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi	B8113				
133	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (125)	B811				
134	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	9 478			
135	Maradvány igénybevétele (127)	B813	9 478			
136	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
137	Központi, irányító szervi támogatás	B816	54 355	69 216		
138	Belföldi finanszírozás bevételei (126+128+129)	B81	63 833	69 216		
139	Finanszírozási bevételek összesen:(130)	B8	63 833	69 216		
140						
141	Kiadások összesen		105 601	110 117		
142	Bevételek összesen		105 601	110 117		

Sorszám	Megnevezés	Rovat kód	2019. évi eredeti előirányzat	2020. évi eredeti előirányzat	Arány (%)	Megjegyzés
Személyi juttatások:						
1	Törvény szerinti illetmények munkabérek	K1101	4 706	2 660		
	Céljuttatás, projektpremium	K1103				
2	Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				
3	Jubileumi jutalom	K1106				
4	Béren kívüli juttatások	K1107				
5	Közlekedési költségtérítés	K1109	224	72		
6	Egyéb költségtérítések	K1110				
7	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	157			
8	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (01+...+07)	K11	5 087	2 732		
9	Választott tisztviselők juttatásai	K121				
10	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem sá	K122	997			
11	Egyéb külső személyi juttatások	K123	650	850		Tatai József megbízási díja
12	Külső személyi juttatások (9+10+11)	K12	1 647	850		
13	Személyi juttatások összesen(8+12):	K1	6 733	3 582		
14	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárul	K2	1 313	627		
Dologi kiadások:						
17	Szakmai anyagok beszerzése	K311	3	26		könyv vásárlás
18	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	397	370		zászló, tisztítószér, sütemény, nyugdíjasok ktge
19	Készletbeszerzés (17+18)	K31	400	396		
20	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321				
21	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	320	162		Telefon, internet
22	Kommunikációs szolgáltatások (20+21)	K32	320	162		
23	Közüzem díjak	K331	2 400	2 600		áram, gáz, víz
24	Bérleti és lízing díjak	K333				
25	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	100	100		lift karbantartás, mozgássérült személyemelő karbant.
26	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336				
27	Egyéb szolgáltatások	K337	3 407	4 100		bankktg, május 1-i előadó és üzemeltetési ktg-ek, hulladék,
28	Szolgáltatási kiadások (23+24+25+26+27)	K33	5 907	6 800		koszorú, másolás és nyomtatás, száll. díj, 800 éves megemlékezés
29	Kiküldetések kiadásai	K341				
30	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (29)	K34				
31	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalm	K351	1 400	1 400		
32	Fizetendő általános forgalmi adó	K352				
33	Kamatkiadások	K353				
34	ebből: államháztartáson belül					
35	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				
36	Egyéb dologi kiadások	K355	1	1		Pénztár kerekítés
37	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (31+...+36)	K35	1 401	1 401		
38	Dologi kiadások összesen(19+22+28+30+37):	K3	8 028	8 759		
Ellátottak pénzbeli juttatásai:						
39	Családi támogatások	K42				
40	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások					
41	Egyéb nem intézményi ellátások	K48				
42	ebből: köztemetés (Szocvt. 48.§)					
43	ebből: települési támogatás (Szocvt. 45.§)					
44	Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen(38+40):	K4				
Egyéb működési célú kiadások:						
45	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából szárm	K5021				
46	Elvonások és befizetések (44)	K5021				
47	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson be	K506				
48	ebből: központi kezelésű előirányzatok					
49	ebből: társulások és költségvetési szerveik					
50	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kiv	K512				
51	ebből: egyéb civil szervezetek					
52	Tartalékok	K513				
53	Egyéb működési célú kiadások összesen(45+46+49+51):	K5				
Beruházások:						
54	Ingatlanok beszerzése létesítése	K62				
55	ebből: termőföld-vásárlás kiadásai					
56	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				
57	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	5			
58	Részesedések beszerzése	K65				
59	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalm	K67	1			
60	Beruházások összesen (53+55+56+57+58):	K6	7			
Felújítások:						
61	Ingatlanok felújítása	K71				

124	Ingatlanok értékesítése	B52				
125	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
126	Felhalmozási bevételek (119+120)	B5				
Működési célú átvett pénzeszközök:						
127	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65				
128	Működési célú átvett pénzeszközök összesen: (122)	B6				
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:						
129	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsön	B74				
130	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				
131	Költségvetési bevételek összesen(87+91+105+117)	B1-B7	245	29		
132	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalatoktól	B8113				
133	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (125)	B811				
134	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	1 368			
135	Maradvány igénybevétele (127)	B813	1 368			
136	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
137	Központi, irányító szervi támogatás	B816	14 467	12 939		
138	Belföldi finanszírozás bevételei (126+128+129)	B81	15 835	12 939		
139	Finanszírozási bevételek összesen:(130)	B8	15 835	12 939		
140						
141	Kiadások összesen		16 080	12 968		
142	Bevételek összesen		16 080	12 968		

Sorszám	Megnevezés	Rovat kód	2019. évi eredeti előirányzat	2020. évi eredeti előirányzat	Arány (%)	Megjegyzés
Személyi juttatások:						
1	Törvény szerinti illetmények munkabérek	K1101	15 997	20 189		
	Céljuttatás, projektpremium	K1103				
2	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				
3	Jubileumi jutalom	K1106				
4	Béren kívüli juttatások	K1107				
5	Közlekedési költségtérítés	K1109				
6	Egyéb költségtérítések	K1110				
7	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	1 900	1 100		Betegszabadságok, többletfeladatok ellátása
8	<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (01+...+07)</i>	K11	17 897	21 289		
9	Választott tisztviselők juttatásai	K121				
10	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját	K122				
11	Egyéb külső személyi juttatások	K123				
12	<i>Külső személyi juttatások (9+10+11)</i>	K12				
13	Személyi juttatások összesen(8+12):	K1	17 897	21 289		
14	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 490	3 726		
Dologi kiadások:						
17	Szakmai anyagok beszerzése	K311	15	15		Szaklap, folyóirat, gyógyszer
18	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	34 154	32 400		élelmiszer, gluténmentes, gyógyszer, irodaszer, tisztítószer
19	<i>Készletbeszerzés (17+18)</i>	<i>K31</i>	<i>34 169</i>	<i>32 415</i>		
20	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	39	39		Penta Nova szoftver átalánydíj
21	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	200	150		Telefon és internetdíj
22	<i>Kommunikációs szolgáltatások (20+21)</i>	<i>K32</i>	<i>239</i>	<i>189</i>		
23	Közüzemi díjak	K331	8 000	8 000		áram, víz, gáz
24	Bérleti és lízing díjak	K333				
25	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	590	590		
26	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	360	360		Dietetikus 30.000,- Ft/hó
27	Egyéb szolgáltatások	K337	2 040	2 550		bankktg, száll.díj., hulladék, mosodai szolg., postaktg, rágcsáló és rovarirtás, szőnyeg tisztítás
28	<i>Szolgáltatási kiadások (23+24+25+26+27)</i>	<i>K33</i>	<i>10 990</i>	<i>11 500</i>		
29	Kiküldetések kiadásai	K341		30		
30	<i>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (29)</i>	<i>K34</i>				
31	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	8 895	8 900		
32	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	565	2 000		
33	Kamatkiadások	K353				
34	ebből: államháztartáson belül					
35	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				
36	Egyéb dologi kiadások	K355	12	2		Pénztár kerekítés
37	<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (31+...36)</i>	<i>K35</i>	<i>9 472</i>	<i>10 902</i>		
38	Dologi kiadások összesen(19+22+28+30+37):	K3	54 870	55 006		
Ellátottak pénzbeli juttatásai:						
39	<i>Családi támogatások</i>	<i>K42</i>				
40	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások					
41	<i>Egyéb nem intézményi ellátások</i>	<i>K48</i>				
42	ebből: köztemetés (Szocvtv. 48.§)					
43	ebből: települési támogatás (Szocvtv. 45.§)					
44	Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen(38+40):	K4				
Egyéb működési célú kiadások:						
45	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó	K5021				
46	Elvonások és befizetések (44)	K5021				
47	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belül	K506				
48	ebből: központi kezelésű előirányzatok					
49	ebből: társulások és költségvetési szervek					
50	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívül	K512				
51	ebből: egyéb civil szervezetek					
52	Tartalékok	K513				
53	Egyéb működési célú kiadások összesen(45+46+49+51):	K5				
Beruházások:						
54	<i>Ingatlanok beszerzése létesítése</i>	<i>K62</i>				
55	ebből: termőföld-vásárlás kiadásai					
56	<i>Informatikai eszközök beszerzése, létesítése</i>	<i>K63</i>				
57	<i>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</i>	<i>K64</i>				
58	<i>Részesedések beszerzése</i>	<i>K65</i>				

117	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	6 500	6 500		
118	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081				
119	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (111)	B408				
120	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092				
121	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (115)	B409				
122	Egyéb működési bevételek	B411	1	1		Pénztári kerekítés
123	Működési bevételek összesen (107+108+109+111+112)	B4	29 501	29 501		
Felhalmozási bevételek:						
124	Ingatlanok értékesítése	B52				
125	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
126	Felhalmozási bevételek (119+120)	B5				
Működési célú átvett pénzeszközök:						
127	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65				
128	Működési célú átvett pénzeszközök összesen: (122)	B6				
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:						
129	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	B74				
130	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				
131	Költségvetési bevételek összesen(87+91+105+117)	B1-B7	29 501	29 501		
132	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113				
133	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (125)	B811				
134	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	5 524			
135	Maradvány igénybevétele (127)	B813	5 524			
136	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
137	Központi, irányító szervi támogatás	B816	41 232	50 520		
138	Belföldi finanszírozás bevételei (126+128+129)	B81	46 755	50 520		
139	Finanszírozási bevételek összesen:(130)	B8	46 755	50 520		
140						
141	Kiadások összesen		76 256	80 021		
142	Bevételek összesen		76 256	80 021		

Sorszám	Megnevezés	Rovat kód	2019. évi eredeti előirányzat	2020. évi eredeti előirányzat	Arány (%)
Személyi juttatások:					
1	Törvény szerinti illetmények munkabérek	K1101	56 140	56 140	
	Céljuttatás, projektprémium	K1103			
2	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104			
3	Jubileumi jutalom	K1106	1 010		
4	Béren kívüli juttatások	K1107			
5	Közlekedési költségtérítés	K1109	69		
6	Egyéb költségtérítések	K1110			
7	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	1 100	1 100	
8	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (01+...+07)	K11	58 318	57 240	
9	Választott tisztviselők juttatásai	K121			
10	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját	K122		2 000	
11	Egyéb külső személyi juttatások	K123	1 572	1 087	
12	Külső személyi juttatások (9+10+11)	K12	1 572	3 087	
13	Személyi juttatások összesen(8+12):	K1	59 891	60 327	
14	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	11 680	10 566	
Dologi kiadások:					
17	Szakmai anyagok beszerzése	K311	25	85	
18	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 000	1 300	
19	Készletbeszerzés (17+18)	K31	1 025	1 385	
20	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321			
21	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	180	180	
22	Kommunikációs szolgáltatások (20+21)	K32	180	180	
23	Közüzemi díjak	K331	2 300	1 300	
24	Bérleti és lízing díjak	K333	100	45	
25	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	200	200	
26	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336			
27	Egyéb szolgáltatások	K337	1 500	6 700	
28	Szolgáltatási kiadások (23+24+25+26+27)	K33	4 100	8 245	
29	Kiküldetések kiadásai	K341	9		
30	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (29)	K34	9		
31	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	1 189	1 000	
32	Fizetendő általános forgalmi adó	K352			
33	Kamatkiadások	K353			
34	ebből: államháztartáson belül				
35	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354			
36	Egyéb dologi kiadások	K355	1	1	
37	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (31+...+36)	K35	1 190	1 001	
38	Dologi kiadások összesen(19+22+28+30+37):	K3	6 503	10 811	
Ellátottak pénzbeli juttatásai:					
39	Családi támogatások	K42			
40	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások				
41	Egyéb nem intézményi ellátások	K48			
42	ebből: köztemetés (Szocvtv. 48.§)				
43	ebből: települési támogatás (Szocvtv. 45.§)				
44	Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen(38+40):	K4			
Egyéb működési célú kiadások:					
45	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó	K5021			
46	Elvonások és befizetések (44)	K5021			
47	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belül	K506			
48	ebből: központi kezelésű előirányzatok				
49	ebből: társulások és költségvetési szervek				
50	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívül	K512			
51	ebből: egyéb civil szervezetek				
52	Tartalékok	K513			
53	Egyéb működési célú kiadások összesen(45+46+49+51):	K5			
Beruházások:					
54	Ingatlanok beszerzése létesítése	K62			
55	ebből: termőföld-vásárlás kiadásai				

Kompenzáció, betegszabadság,
többletfeladatok ellátásának díjazásakönyv, gyógyszer beszerzés
nyomtatvány, benzin, dekorációs anyagok,
foglalkoztatáshoz kellékek, munkacipő,
egyebek

internet és telefondíj

áram, gáz, víz
fénymásoló bérleti díjabankktg, száll.díj, másolati díj, hulladék száll.,
koszorú, mosodai szolg, postaktg, sport szolg
40eft/hó, tűztávfelügyelet, előadók (farsang
és gyermeknap), könyvelési díj

Pénztár kerekítés

115	ebből: egyéb részesedések után kapott osztalék				
116	Ellátási díjak	B405			
117	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406			
118	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081			
119	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (111)	B408			
120	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092			
121	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (115)	B409			
122	Egyéb működési bevételek	B411	1	1	
123	Működési bevételek összesen (107+108+109+111+112)	B4	1	1	Pénztár kerekítés
Felhalmozási bevételek:					
124	Ingatlanok értékesítése	B52			
125	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53			
126	Felhalmozási bevételek (119+120)	B5			
Működési célú átvett pénzeszközök:					
127	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65			
128	Működési célú átvett pénzeszközök összesen: (122)	B6			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:					
129	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	B74			
130	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7			
131	Költségvetési bevételek összesen(87+91+105+117)	B1-B7	1	1	
132	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalatoktól	B8113			
133	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (125)	B811			
134	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	8 374		
135	Maradvány igénybevétele (127)	B813	8 374		
136	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814			
137	Központi, irányító szervi támogatás	B816	69 742	81 703	
138	Belföldi finanszírozás bevételei (126+128+129)	B81	78 115	81 703	
139	Finanszírozási bevételek összesen:(130)	B8	78 115	81 703	
140					
141	Kiadások összesen		78 116	81 704	
142	Bevételek összesen		78 116	81 704	

Az önkormányzat 2020. évi felhalmozási kiadásai

ezer Ft-ban

Feladatok megnevezése	Előirányzat
I. BERUHÁZÁSOK	
1. <u>KONYHA</u>	
- Beruházás	
- Beruházás áfa	
KONYHA beruházásai összesen:	
2. <u>Könyvtár és Művelődési ház</u>	
- Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	
- Beruházási áfa	
Könyvtár és művelődési ház beruházásai összesen:	
4. <u>Kastélykert Óvoda</u>	
-	
- Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	
- Beruházási áfa	
Kastélykert Óvoda beruházásai össz.:	
4. <u>Gondozási központ</u>	
- <u>Informatikai eszközök beszerzése</u>	
- Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	
- Beruházási áfa	
Gondozási központ beruházásai össz.:	
5. <u>Polgármesteri Hivatal</u>	
- Informatikai eszközök beszerzése	
- Beruházási áfa	
Polgármesteri Hivatal beruházásai összesen:	
6. <u>Önkormányzat beruházásai</u>	
- Ingatlan beszerzés	
- Informatikai eszközök beszerzése	
- Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	
Gamesz Nonprofit kft	
- Beruházási áfa	
Önkormányzat beruházásai összesen:	
I. Beruházások mindösszesen:	

II. FELÚJÍTÁSOK

1. <u>Konyha</u>	
-	
Konyha felújításai összesen:	
2. <u>Könyvtár és Művelődési ház</u>	
-	
Könyvtár és művelődési ház felújításai összesen:	
3 <u>Kastélykert Óvoda</u>	
-	

Az Önkormányzatnál 2020. évben megvalósuló európai forrásból finanszírozott programok, projektek

Ssz.	Intézmények megnevezése	Megítélt támogatás	Önerő	Összes bekerülési érték
I. <u>Önkormányzat</u>				ezer Ft-ban
1.				

Önkormányzat összesen:

Önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézmények 2020. évi költségvetési támogatása

11. melléklet

Ezer Ft-ban						
Intézmény, szervezet megnevezése	Intézményi költségvetési kiadás	Intézményi saját bevétel	Önkormányzati költségvetési támogatás, finanszírozás	Intézményi bevételek összesen (2+3)	Állami hozzájárulás mértéke intézményenként	Tényleges Önkormányzati hozzájárulás
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
Helyi önkormányzati Intézmények						
1. Konyha	80 021	29 501	50 520	80 021	39 084	11 435
2. Könyvtár és Művelődési ház	12 968	29	12 939	12 968	4 439	8 501
3. Kastélykert Óvoda	81 704	1	81 703	81 704	81 478	225
4. Gondozási központ	110 117	40 901	69 216	110 117	69 804	
5. Polgármesteri Hivatal	58 982	18 323	40 659	58 982	47 185	
Intézményi összesen (1-6):	343 793	88 755	255 037	343 793	241 990	20 162
6. Helyi Önkormányzat	281 589	42 164	239 425	281 589	74 123	
Önkormányzat összesen:	625 382	130 919	494 463	625 382	316 112	

316 112 eFt

130 919 397 Ellenőrzőszám:

316 112 254

Tápiógyörgye Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeinek és a 353/2011. (XII.30.) korm. Rendeletben meghatározott saját bevételeinek alakulása

12. melléklet

Ssz.	Megnevezés	2019 dec.31-i	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025	2 026	2 027	2 028
1.		2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
1	Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő kötelezettségek										
2	Tápiómenti Települések Csatomamű Vízgazdálkodási Társulata	41 000	41 000								
3	Tápió-Vidéki Többcélú Kistérségi Társulás	6 726									
4											
5											
6	Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő kötelezettségek összesen:	47 726	41 000								
7											
8	Saját bevételek										
9	Helyi adók	-	50 190	46 550	46 550	46 550	46 550	46 550	46 550	46 550	46 550
10	Önkormányzati vagyon értékesítése, hasznosítása	-	16 000	19 094	19 094	19 094	19 094	19 094	19 094	19 094	19 094
11	Osztalék, koncessziós díj, hozam	-	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200
12	Ingtatlanértékesítés bevétele	-									
13	Bírság, pótlék- és díjbevétele	-	800	800	800	800	800	800	800	800	800
14	Saját bevételek összesen:	-	68 190	67 644	67 644	67 644	67 644	67 644	67 644	67 644	67 644
15	Kötelezettségek aránya:		60%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%

ezer Ft-ban

Helyi adók részletezése:	
Helyi iparüzési adó	30 000
Idégenforgalmi adó és talajterh	190
Kommunális adó	12 000
Gépjárműadó 40%	6 300
Mezőőri járulékok	2 500
Helyi adók összesen	50 990

Önkormányzati vagyon értékesítése, hasznosítása	
ebből:	
Ingtatlanok bérbeadása	1 000
Telenor bérleti díja	536
Vodafone bérleti díja	400
Telekom bérleti díja	636
Összesen:	16 000

**Tápiógyörgye Község Önkormányzatának
2020. évi költségvetésének
számviteli mérlege**

KIADÁSOK

ezer Ft-ban

		2019. év	2020.év.	%
I. Működési, fenntartási kiadások		605 141	625 252	103%
-	Személyi juttatás	273 509	287 034	105%
-	Járulékok	53 186	51 617	97%
-	Dologi kiadások	241 271	241 966	100%
-	Pénzeszköz átadás	27 413	38 745	141%
-	Társadalmi és szociálpolitikai juttatás	4 762	890	19%
-	Ellátottak pénzbeni juttatásai			
-	Általános tartalék	4 000	4 000	100%
-	Céltartalék	1 000	1 000	100%
II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások		78 527	130	0%
-	Beruházás	10 877		0%
-	Felújítás	39 356		0%
-	Egyéb felhalmozási kiadások	28 294	130	0%
-	Pénzeszköz átadás			
III. Folyó évi kiadások összesen		683 668	625 382	91%
IV. Finanszírozási kiadások		221 172	212 644	96%
V. Kiadások összesen:		904 840	838 027	93%
Engedélyezett létszámkeret				
Tervezett közfoglalkoztatottak létszám:				
Tervezett össz létszám:				

Tápiógyörgye Községi Önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények) 2020. évi terve

		ezer Ft-ban
	A	B
Sor-szám	Jogcím	Összeg
1.	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése	0
2.	Lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése	0
3.	Gépjárműadó kedvezmények és adómentesség	1 737
4.	Magánszemélyek kommunális adójának kedvezménye	3 300
5.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevétel kedvezménye	
6.	Ivóvíz és szennyvízcsatorna díj lakossági támogatása	
7.	Szemétszállítási díj kedvezménye	
8.	Talajterhelési bírság	
8.	Összesen:	5 037

Gépjárműadó mentesség részletezése:

Kedvezmények:

1. <u>Környezetvédelmi osztálykód alapján</u>		Forintban
- Tehergépkocsi	62 db	597 954 Ft
- Nyergesvontató	5 db	200 100 Ft
- Autóbusz	4 db	712 650 Ft
		<u>1 510 704 Ft</u>

Adómentesség:

2. <u>Mozgáskorlátozottak gépjárművei után</u>	18 db	164 216 Ft
3. Egyházi mentesség	0 db	0 Ft
4. Költségvetési szerv	2 db	44 800 Ft
5. Egyesület	1 db	<u>17 760 Ft</u>
		226 776 Ft

Gépjárműadó kedvezmény, mentesség összesen:

1 737 480 Ft

Több éves elkötelezettséggel járó kiadási tételek évenkénti bontásban

ezer Ft-ban

	Feladat megnevezése	Előző év december 31-i állapot	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év	Tartós kötelezettség
1.	Csatorna kamatok	41 000 eFt	41 000 eFt						
2.	Hitel törlesztés		30 000 eFt						
	Összesen:	41 000 eFt	71 000 eFt						

A tervezett Infláció:

102,00% 102,00% 101,90% 101,80% 101,50% 101,50%

Az Önkormányzati hitelek alakulása

16. melléklet
ezer Ft-ban

	Feladat megnevezése	Előző év december 31- i állapot	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év	Tartós kötelezettség
1.	Hitel állomány alakulása		30 000 eFt						
	Összesen:		30 000 eFt						

I. Bevételek

	I. hó		II. hó		III. hó		IV. hó		V. hó		VI. hó		VII. hó		VIII. hó		IX. hó		X. hó		XI. hó		XII. hó		Összesen
	havi	halmazott	havi	halmazott	havi	halmazott	havi	halmazott	havi	halmazott	havi	halmazott	havi	halmazott	havi	halmazott	havi	halmazott	havi	halmazott	havi	halmazott	havi	halmazott	
Makodási bevételek	10 000	10 000	10 000	10 000	30 000	30 000	14 000	44 000	54 000	15 000	69 000	11 034	80 034	10 558	90 582	11 966	102 558	10 560	113 118	9 000	122 118	8 801	130 919	130 919	
Makodási bevételek	2 649	2 649	2 649	2 649	7 947	7 947	3 337	22 686	3 337	22 686	3 000	25 686	1 500	27 486	3 504	30 990	4 000	40 960	4 000	44 960	3 000	47 960	3 500	51 460	51 460
Közhatalmi bevételek	37 933	37 933	37 933	37 933	113 800	113 800	25 289	130 069	25 289	130 069	25 289	130 069	25 289	130 069	25 289	130 069	25 289	130 069	25 289	130 069	25 289	130 069	25 289	130 069	316 112
Támogatások	6 701	6 701	6 701	6 701	19 521	19 521	6 889	26 410	6 889	26 410	6 889	26 410	6 889	26 410	6 889	26 410	6 889	26 410	6 889	26 410	6 889	26 410	6 889	26 410	82 292
Városi támogatások	30 000	30 000	30 000	30 000	90 000	90 000	30 000	120 000	30 000	120 000	30 000	120 000	30 000	120 000	30 000	120 000	30 000	120 000	30 000	120 000	30 000	120 000	30 000	120 000	272 000
Helyi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	272 000
Makodási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Magánadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fennmaradás és töke pillanat bevételek	87 283	87 283	87 283	87 283	268 126	268 126	80 360	328 606	80 360	328 606	80 360	328 606	80 360	328 606	80 360	328 606	80 360	328 606	80 360	328 606	80 360	328 606	80 360	328 606	838 027
Ezektől kiv. fennmaradások pénzeszközei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fennmaradások hitelei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fennmaradások összege:	87 283	87 283	87 283	87 283	268 126	268 126	80 360	328 606	80 360	328 606	80 360	328 606	80 360	328 606	80 360	328 606	80 360	328 606	80 360	328 606	80 360	328 606	80 360	328 606	838 027
Bevételek Összesen:	87 283	87 283	87 283	87 283	268 126	268 126	80 360	328 606	80 360	328 606	80 360	328 606	80 360	328 606	80 360	328 606	80 360	328 606	80 360	328 606	80 360	328 606	80 360	328 606	838 027

II. Kiadások

	I. hó		II. hó		III. hó		IV. hó		V. hó		VI. hó		VII. hó		VIII. hó		IX. hó		X. hó		XI. hó		XII. hó		Összesen
	havi	halmazott	havi	halmazott	havi	halmazott	havi	halmazott	havi	halmazott	havi	halmazott	havi	halmazott	havi	halmazott	havi	halmazott	havi	halmazott	havi	halmazott	havi	halmazott	
Személyi juttatások	23 919	23 919	23 919	23 919	71 758	71 758	23 919	95 678	23 919	95 678	23 919	95 678	23 919	95 678	23 919	95 678	23 919	95 678	23 919	95 678	23 919	95 678	23 919	95 678	287 034
Munkaadókat terhelő járulékok	4 301	4 301	4 301	4 301	12 903	12 903	4 301	17 204	4 301	17 204	4 301	17 204	4 301	17 204	4 301	17 204	4 301	17 204	4 301	17 204	4 301	17 204	4 301	17 204	51 617
Dologi kiadások	29 587	29 587	29 587	29 587	87 967	87 967	29 587	117 554	29 587	117 554	29 587	117 554	29 587	117 554	29 587	117 554	29 587	117 554	29 587	117 554	29 587	117 554	29 587	117 554	241 966
Pénzeszközök átadása	9 247	9 247	9 247	9 247	27 741	27 741	9 247	36 988	9 247	36 988	9 247	36 988	9 247	36 988	9 247	36 988	9 247	36 988	9 247	36 988	9 247	36 988	9 247	36 988	38 745
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	74	74	74	74	222	222	74	296	74	296	74	296	74	296	74	296	74	296	74	296	74	296	74	296	890
Helyi kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200 000
Bevételek	87 128	87 128	87 128	87 128	268 126	268 126	80 360	328 606	80 360	328 606	80 360	328 606	80 360	328 606	80 360	328 606	80 360	328 606	80 360	328 606	80 360	328 606	80 360	328 606	838 027
Bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb fennmaradás kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzeszközök átadása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozás kiadások:	12 644	12 644	12 644	12 644	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 644
Kiadások Összesen:	79 772	79 772	79 772	79 772	272 741	272 741	81 607	334 319	81 607	334 319	81 607	334 319	81 607	334 319	81 607	334 319	81 607	334 319	81 607	334 319	81 607	334 319	81 607	334 319	838 027
Egyenleg (havi zárolás pénzei):	7 511	20 155	19 068	39 223	36 161	75 384	-1 227	74 157	-4 956	69 201	10 012	79 213	-17 171	62 042	-17 376	44 606	-9 040	35 620	-1 116	34 510	-4 223	30 287	-17 643	12 644	0

2019.12.31. pénzállomány

Pénzállomány változás (likviditás változás havonta)

Nettó finanszírozás ütemezése: 368/2011. (XII. 31.) Korm. 6. sz. melléklet

0,12

0,08

0,08

0,08

0,08

0,08

0,08

0,08

0,08

0,08

0,08

0,08

0,08

0,08

Tárgyalóterület, 2020.01.15

Városi lakóház polgármester

megyő

Egyenleg 2020.12.31.-én

19 636

19 636

19 636

19 636

19 636

A környezet védelmének általános szabályairól szóló 1995. évi LIII. törvény
Tápiógyörgye Község Önkormányzat Környezetvédelmi Alap
(tervezet)

1.

ezer Ft-ban

Összesen:**0 Ft**

A környezetvédelmi alap jelenleg 0 forintot tartalmaz.

[illegible]

Strand, Tábör

Ft-ban

Bevételek

Megnevezés	Rovat kód	2017. év	2018. év	2019. év	2017. évi magyarázat	2018. évi magyarázat	2019. évi magyarázat
Üdülői szállászhely-szolgáltatás	B402	3763890	3015141	4036490			
Strandszolgáltatás	B402	1652443	1546926	1390784			
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	24339	23622		Rezsi befizetés V. István		
Tulajdonosi bevételek	B404	75000			Bérleti díj V. István		
ÁFA	B406	991020	950597	1102086			
A táborból származó idegenforgalmi adó:	B355	144300	137400	190800			
Táboros étkezés a konyhán	B405	2768167	2519166	3103527		Étkeztetés	
Étkezéshez kapcsolódó áfa	B406	747408	680174	837953			bejáratí ajtóüveg betörés megtérítése
Egyéb működési bevételek ÖNK	B411	96320	196909	5000	áramdíj visszatérítés	áramdíj visszatérítés	
Összesen		10262887	9069935	10666640			

Kiadások

Megnevezés	Rovat kód	2017. év	2018. év	2019. év	2017. évi magyarázat	2018. évi magyarázat	2019. évi magyarázat
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban n	K122			1483038			
Egyéb külső személyi juttatások	K123	321577	1152896	542564			
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	63672	204075	341981			
Szakmai anyagok beszerzése	K311	2255	9832	9114	gyógyszervásárlás	gyógyszer és eü doboz vásárlás	gyógyszer
Üzemeltetési anyagok	K312	294733	561615	494378	szemetesszák, fa vásárlás, fűnyírás	karszalag, cserjék, bokrok, virágok, deszka, üzemanyag, festék falióra, táblafile, karszalag, csuklópánt, tisztítósz	
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	62918	96698	70800	benzin, toalett papír vásárlás	szivacsmatrac, zuhanyfüggöny, gázolaj	
Közüzemi díjak:	K331	1206618	2640091	1623093	telefondíj	telefondíj	
					áramdíj, vízdíj		
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	912264	974800	20000		medence idénymunkái, vezérlőszekrény átalakítás	
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	600000	600000	650000	Kocza Imre szakértés	Kocza Imre szakértés	
Egyéb szolgáltatások	K337	2620793	1380072	1123875	védekezés, mosatás, kulcsmácsolás, tüdőszűrés, serleg, vizsgálatok, úszómester képzés	fürdőhelyen zenefelhasználás, adatszolg. díj, elsősegély nyújtó tanfolyam, tüdőszűrés, kémiai és bakteriológiai vizsg., kártevő elleni védekezés	bakteriológiai vizsgálat, száll.díj, mosodai szolg, matrac tisztítás
Kiküldetések kiadásai	K341		3650			Útiköltség térítés	
Áfa	K351	1272463	1484086	902968			
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	600000			Büfé megvásárlása		
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	316000	53653	71331	rendezvény sátor		hangfal
Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	K67	85320	14487	19259			
Összesen		8358613	9175955	7352401			

2020. évre tervezett létszám adatok

.../2020. (.....) rendelet
adatok: fő

	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Községi Gondozási Központ	Községi Könyvtár és Művelődési Ház	Községi Konyha és Étterem	Kastélykert Óvoda és Mini Bölcsőde	Összesen
2020. évre							0
Tervezett létszám	19	11	21	1	8	19	79
Tervezett közfoglalkoztatottak	21	0	1	2	2		26
Összes tervezett létszám	40	11	22	3	10	19	105

2019. évre							
Tervezett létszám	18	10	18	1	6	19	72
Tervezett közfoglalkoztatottak	25	0	1	2	4	0	32
Összes tervezett létszám	43	10	19	3	10	19	104

+2megb.díjas +1 megb.díjas

+1 fő megb.díjas

+2 megbízási díjas

+6 egyéb tiszteletdíjas

A 19-ből 7 választott tiszt.vís.

Az önkormányzat költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzata 22. melléklet

ezer Ft-ban

Megnevezés	Sor-szám	2020	2021	2022
Működési támogatások államháztartáson belülről	01	398 404	406 372	414 499
Közhatalmi bevételek	02	51 490	52 520	53 570
Működési bevételek	03	130 919	133 538	136 209
Felhalmozási bevételek	04	27 213	27 758	28 313
Finanszírozási bevételek	05	230 000	234 600	239 292
Bevételek összesen	06	838 027	854 787	871 883
	07			
Személyi Juttatások	08	287 034	292 775	298 630
Járulékok	09	51 617	52 649	53 702
Dologi kiadások	10	241 966	246 805	251 741
Ellátottak pénzbeli juttatásai	11	890	908	926
Egyéb működési kiadások	12	38 745	39 520	40 311
Felhalmozási kiadások	13	130	133	135
Tartalékok	14	5 000	5 100	5 202
Finanszírozási kiadások	15	212 644	216 897	221 235
Kiadások Összesen:	16	838 027	854 787	871 883
Önkormányzat bevételei összesen:	18	838 027	854 787	871 883
Önkormányzat kiadásai összesen:	19	838 027	854 787	871 883

Strand, Tábör

Ft-ban

Bevételek		2017. év	2018. év	2019. év	2017. évi magyarázat	2018. évi magyarázat	2019. évi magyarázat
Megnevezés		Rovat kód					
Üdülési szálláshely-szolgáltatás	B402	3763890	3015141	4036490			
Strandszolgáltatás	B402	1652443	1546926	1390784			
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	24339	23622		Rezszi befizetés V. István		
Tulajdonosi bevételek	B404	75000			Bérleti díj V. István		
ÁFA	B406	991020	950597	1102086			
A táborból származó idegenforgalmi adó:	B355	144300	137400	190800			
Táboros étkezés a konyhán	B405	2768167	2519166	3103527		Étkeztetés	
Étkezéshez kapcsolódó áfa	B406	747408	680174	837953			
Egyéb működési bevételek ÖNK	B411	96320	196909	5000	áramdíj visszatérítés	áramdíj visszatérítés	bejárat ajtóüveg betörés megtérítése
Összesen		10262887	9069935	10666640			
Kiadások							
Megnevezés		Rovat kód	2017. év	2018. év	2019. év	2017. évi magyarázat	2018. évi magyarázat
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban	K122				1483038		
Egyéb külső személyi juttatások	K123	321577	1152896	542564			
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	63672	204075	341981			
Szakmai anyagok beszerzése	K311	2255	9832	9114	gyógyszervásárlás	gyógyszer és eu doboz vásárlás	gyógyszer
Üzemeltetési anyagok	K312	294733	561615	494378	szemeteszsák, fa vásárlás, fűnyírás	karszalag, cserjék, bokrok, virágok, deszka, üzemanyag, szüllesztett csap, üzemelt.	üzemanyag, festék falióra, táblafile, karszalag, csuklópánt,
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	62918	96698	70800	benzin, toalett papír vásárlás	Anyag, szivacsmatrac, zuhanyfüggöny, gázolaj	tisztítósz
Közüemi díjak:	K331	1206618	2640091	1623093	telefondíj	telefondíj	
					áramdíj, vízdíj		
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	912264	974800	20000		medence idénymunkái, vezérlőszekrény	
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	600000	600000	650000	Kocza Imre szakértés	átalakítás	
Egyéb szolgáltatások	K337	2620793	1380072	1123875	Kocza Imre szakértés	fürdőhelyen zenefelhasználás, adatszolg.	bakterológiai vizsgálat,
Kiküldetések kiadásai	K341				védekezés, mosatás,	díj, elsősegély nyújtó tanfolyam, tudószűrés,	száll. díj, mosodai szolg, matrac
Áfa	K351	1272463	1484086	902968	kulcsmásolás, tudószűrés, serleg,	kémiai és bakteriológiai vizsg., kártevő elleni	tisztítás
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	600000			vizsgálatok,	védekezés	
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	316000	53653	71331	úszómester képzés	Útiköltség térítés	
Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	K67	85320	14487	19259	Büfé megvásárlása		hangfal
Összesen		8358613	9175955	7352401	rendezvény sátor		

2020. évre tervezett létszám adatok

.../2020. (.....) rendelet

2020. évi költségvetés

	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Községi Gondozási Központ	Községi Könyvtár és Művelődési Ház	Községi Konyha és Étterem	Kastélykert Óvoda és Mini Bölcsőde	Összesen
2020. évre							0
Tervezett létszám	19	11	21	1	8	19	79
Tervezett közfoglalkoztatottak	21	0	1	2	2		26
Összes tervezett létszám	40	11	22	3	10	19	105
2019. évre							
Tervezett létszám	18	10	18	1	6	19	72
Tervezett közfoglalkoztatottak	25	0	1	2	4	0	32
Összes tervezett létszám	43	10	19	3	10	19	104

+2megb.díjas +1 megb.díjas

+1 fő megb.díjas

+2 megbízási díjas

+6 egyéb tiszteletdíjas

A 19-ből 7 választott tiszt. vis.

Az önkormányzat költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzata

Megnevezés		ezer Ft-ban			
	Sor-szám	2020	2021	2022	
Működési támogatások államháztartáson belülről	01	398 404	406 372	414 499	
Közhatalmi bevételek	02	51 490	52 520	53 570	
Működési bevételek	03	130 919	133 538	136 209	
Felhalmozási bevételek	04	27 213	27 758	28 313	
Finanszírozási bevételek	05	230 000	234 600	239 292	
Bevételek összesen	06	838 027	854 787	871 883	
	07				
Személyi Juttatások	08	287 034	292 775	298 630	
Járulékok	09	51 617	52 649	53 702	
Dologi kiadások	10	241 966	246 805	251 741	
Ellátottak pénzbeli juttatásai	11	890	908	926	
Egyéb működési kiadások	12	38 745	39 520	40 311	
Felhalmozási kiadások	13	130	133	135	
Tartalékok	14	5 000	5 100	5 202	
Finanszírozási kiadások	15	212 644	216 897	221 235	
Kiadások Összesen:	16	838 027	854 787	871 883	
Önkormányzat bevételei összesen:	18	838 027	854 787	871 883	
Önkormányzat kiadásai összesen:	19	838 027	854 787	871 883	

Tápiógyörgye Község Önkormányzat Polgármesteri Hivatal .../2020. sz. szabályzata

a választható béren kívüli juttatások (Cafeteria) megállapításáról és eljárási rendjéről

I. RÉSZ

Általános rendelkezések

1. Bevezetés

1.1. A *közszolgálati tisztségviselőkről* szóló 2011. évi CXCV törvény a 151 §-a, valamint a *végrehajtására* kiadott 305/2009. (XII.23) Kormányrendelet, továbbá a *személyi jövedelemadóról* szóló 1995. évi CXVII. törvény (a továbbiakban: Szja. tv.) alapján a Tápiógyörgye Község Polgármesteri Hivatal (továbbiakban: Munkáltató) a Cafeteria rendszerben az alábbi szabályzatot alkotja meg a béren kívüli juttatásokat biztosítására.

1.2. A rendszer célja, hogy az egyéni döntés lehetőségén keresztül megfeleljen az eltérő munkavállalói igényeknek, az azonos munkakörben munkavállalóknak egységes feltételeket biztosítson, kövesse a korszerű szolgáltatásokat, a hatékony juttatási módszereket.

1.3. Jelen szabályzat a Cafeteria rendszer alapelveit, működési szabályait, a munkáltató és a munkavállalók - a Cafeteria rendszerrel kapcsolatos - jogait és kötelezettségeit tartalmazza.

2. Alapelvek

2.1. Minden munkavállaló azonos módon megállapított keretösszegben kapja meg a személyes Cafeteria keretét, a foglalkoztatástól függően, eltérő szabályok (választási lehetőség) alkalmazásával használhatja fel a rendelkezésre bocsátott keretösszeget.

2.2. A keretösszeg, az adóköteles juttatások adóterhét is tartalmazza. A munkavállalónak juttatott keret, teljes összegében felhasználható, de ha a munkavállaló adóköteles juttatást vesz igénybe a keret terhére, akkor a keret e részét 0,7435-ös szorzóval kell átszámolni, azaz a keret terhére kell elszámolni a munkavállalót terhelő közterheket is.

2.3. A munkavállalók csak a rendszerbe felvett juttatások közül választhatnak figyelemmel az adómentesen és kedvezményes adófizetési kötelezettséggel adható juttatási keretekre, mértékre.

2.4. A munkavállalók írásban nyilatkoznak a kiválasztott elemekről és azok értékéről, a nyilatkozat egy naptári évre szól. A nyilatkozat év közben csak egy alkalommal rendkívül indokolt esetben, a polgármester engedélye alapján változtatható meg, különös méltánylást igénylő, a családi körülményekben, vagy lakhatásban bekövetkezett változás esetén. Ha a munkavállaló év közben másik juttatási csoportba kerül át, mert a munkahelye vagy beosztása (munkaköre) megváltozik, illetve ha részmunkaidőssé, vagy részmunkaidősből teljes munkaidőssé válik akkor az előző kerete szerinti juttatás a változás hónapjának végéig illeti meg.

2.5. A fel nem használt tárgyévi cafeteria keretösszeg a következő évre nem vihető át.

2.6. Az egyes évekre megállapított juttatási keret és a felkínált választéklista, valamint az egyes elemekre vonatkozó rendelkezések a szabályzat évente elkészülő **II. Részében** kerülnek meghatározásra.

3. Jogosultsági szabályok

3.1. A Cafeteria rendszer hatálya a munkáltató által határozott és határozatlan idejű teljes munkaszerződéssel foglalkoztatott Munkavállalókra, valamint a polgármesterre terjed ki.

3.2. A munkaviszonyt létesítő új munkavállalók, a munkaszerződésben kikötött hónap első napjától szereznek először jogosultságot a Cafeteria juttatásaira. A keretösszeg megállapítása a tárgyév végéig időarányosan történik.

3.3. A GYES, GYED és a 15 napot meghaladó fizetés nélküli szabadság időtartamára (egyéb munkajogi állomány) a munkavállalót béren kívüli juttatás nem illeti meg. A jogi állományból visszatérés napjának az első munkanap számít. A cafeteria jogosultság az ezt követő hónaptól nyílik meg újra. Amennyiben a jogi állomány időtartama előreláthatólag áthúzódik a következő cafeteria évre, az időarányos keretet a munkáltató, a munkaviszony megszűnéskor alkalmazott eljáráshoz hasonlóan, a jogi állományú státusz kezdetekor elszámolja a munkavállalóval.

3.4. 30 napon túli betegállomány, terhességi-gyermekágyi segély esetén a cafeteria jogosultság szünetel, és a keresőképeséget követően a következő hónap első napjától jár újra. A betegállomány időpontját nem tárgyév január 1-től, hanem a megbetegedés időpontjától kell számítani a jogosultság szempontjából.

3.5. Munkaviszony megszűnése esetén a munkavállaló a cafeteria keretre a munkaviszony utolsó egész hónapjára jogosult. A juttatások igénybevételére legkésőbb a munkaviszony megszűnésének napjáig van lehetőség. Azok a munkavállalók, akiknek a rendszer bevezetésekor a nyilatkoztatás lezárása előtt szűnik meg a munkaviszonyuk, juttatásokra nem jogosultak. Amennyiben a keretösszeg felhasználása a munkavállaló részéről az időarányosan jogosult összeget meghaladóan már megtörtént, úgy a munkajogi szabályok szerint a munkavállalót terhelő visszatérítési kötelezettség keletkezik.

A fel nem használt időarányos keret elszámolása a munkaviszony megszűnésével összefüggő végelszámolás keretében történik a munkáltató döntése szerint, vagy adómentes juttatás, vagy a munkavállalói adó- és járulékterhek levonása után készpénzben.

3.6. Amennyiben a munkáltató olyan időszakra is folyósít valamilyen juttatást, amikor a munkavállaló nem jogosult rá, az összeg elszámolása a munkavállaló terhére az év végi vagy a végelszámolásnál történik. A munkavállaló a cafeteria nyilatkozatával egyidejűleg hozzájárul (4. függelék), hogy a jogosulatlanul igénybevett juttatások értékét a munkáltató járandóságából levonja.

3.7. Az egyes elemek igénybevételével kapcsolatos speciális korlátozó feltételek is érvényesülhetnek, ezeket az egyes elemekre vonatkozó részletes szabályok tartalmazzák a **II. Részben**.

3.8. A jogosultsági szabályoktól a munkáltató egyedi elbírálás alapján pozitív irányban eltérhet.

4. A nyilatkozattétel ideje, módja

4.1. A munkáltató minden év január 31. napjáig tájékoztatja a munkavállalókat a következő évre választható juttatási elemekről. A cafeteria rendszerben a fordulónap minden évben január 1. A munkavállalók választása a tárgyév január 1-től december 31-ig terjedő időszakra szól.

4.2. A munkavállalóknak a tájékoztatást követően a munkáltató által megjelölt időpontban kell nyilatkozni a „Egyéni cafeteria kimutatás a választható béren kívüli juttatások igényléséről” megnevezésű nyomtatványon (1. függelék).

4.3. A nyilatkozatot két példányban aláírással ellátva kell leadni a jegyzőnek, aki az átvételt igazolva egy példányt a munkavállalónak visszajuttat. A nyilvántartásról és a megfelelő cafeteria elemek megrendeléséről és átadásáról a pénzügyi csoport gondoskodik.

4.4. Az év közben belépő munkavállalók, illetve a jogi állományból visszatérő munkavállalók esetében a nyilatkozat leadásának végső határideje a jogosultság keletkezésének napja.

4.5. Az a munkavállaló, aki a megadott határidőig nem teszi meg nyilatkozatát, ezzel lemond a juttatások választhatóságáról, és a munkáltató döntése szerinti formában kapja meg a keretösszegét.

5. A felhasználható keretösszeg

5.1. A cafeteria rendszerben biztosított keretösszegről a Képviselő-testület a költségvetési rendelet elfogadásával egyszerre vagy azt követő ülésen határozatban dönt, amelyet mindenkor tárgyévi költségvetési rendeletbe beépít.

5.2. A választható béren kívüli juttatások a hatályos jogi szabályozás alapján különböző adó- és járuléktérhek alá esnek. Ennek megfelelően a keretösszeg nettó „vásárlóértéke” a választástól függően különböző lehet.

5.3. A választás és az elszámolás megkönnyítése érdekében minden elemhez meghatározásra kerül egy átváltási szorzó. Az igénybe vett juttatási érték a szorzóval növelt összegben csökkenti a munkavállaló keretét, attól függően, hogy a munkáltatót terhelő közterheket és járulékos költségeket is a rendelkezésre bocsátott keretből kell-e fedezni. A szorzószámok évente a kínálati listához rendelve a hatályos szabályozás alapján kerülnek meghatározásra.

5.4. A cafeteria-juttatási keret tárgyévra vonatkozó – jogviszonya időtartamával időarányosan megállapított – mértékénél kevesebbet igénybe vevő munkatárs részére a különbözet – a munkatárs által az 5. függelék szerinti nyilatkozatban meghatározott módon – kiadásra kerül.

II. rész 2020. évi szabályok

1. Keretösszeg 2020. évben

A cafeteria keret összege Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény alapján 2020. január 01. és 2020. december 31. között az alábbiak szerint kerül meghatározásra:

1.1. A Képviselő-testület Tápiógyörgye Község költségvetési rendeletében meghatározottak alapján minden munkavállaló jogosult egy **egységes alap keretre**, amely a tárgyévben a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére havi bruttó 19.325,- Ft, évi 231.900,- Ft., a polgármester cafeteria-juttatás éves összege bruttó 231.900,- Ft.

1.2. A munkavállaló nettó Cafeteria keret számítása

- egyénileg megállapításra kerül a keretösszeg három eleme a jogviszony típusának /határozott, határozatlan/, betöltött munkakörnek, munkavégzés helyének megfelelően, valamint a tartós távollétek figyelembe vételével.
- a nyilatkozatás során a munkavállalónak juttatott összeg annak megfelelően csökken, ahogy a munkavállaló adóköteles juttatásokat igénybe vesz a kialakított szorzók alapján.
- A határozott időben foglalkoztatott munkavállalónak cafeteria keret a határozott idő lejártá előtti hónap utolsó napjáig jár. Amennyiben a szerződés meghosszabbításra kerül, úgy a keretet módosítani kell.

2. A Cafeteria rendszer igénybe vehető elemei 2019. évben

Kedvezményes adózású juttatások:

2.1 Széchenyi Pihenő Kártya (a továbbiakban: SZÉP Kártya) keretében

2.1.1 SZÉP Kártya szálláshely alszámlájára: 225.000,- Ft/év/munkavállaló

2.1.2 SZÉP Kártya vendéglátás alszámlájára 150.000,- Ft/év/munkavállaló

2.1.3 SZÉP Kártya szabadidő alszámlájára utalt támogatás 75.000,- Ft/év/munkavállaló

A juttatásokhoz kapcsolódó beszerzési költségeket a munkáltató nem hárítja át a munkavállalókra.

A juttatások a kedvezményes adóval adózó értékhatár mértékéig vehetők igénybe, ezen feltételek fennállásáról a munkavállaló nyilatkozik. Amennyiben a nyilatkozattételt követően a juttatások átvételéig e feltételekben változás következik be, a munkavállaló köteles azt bejelenteni a munkáltatónak. A valótlan vagy hiányos nyilatkozatból, a bejelentési kötelezettség elmulasztásából, illetve a juttatások törvényi szabályozástól eltérő felhasználásából eredő jogkövetkezmények a munkavállalót terhelik.

A közeli hozzátartozókra is igényelhető juttatások esetében a kedvezményezett személyek az alábbi a munkavállalóval közös háztartásban élő hozzátartozók lehetnek: a házastárs, az egyenes ágbeli rokon, az örökbefogadott, a mostoha- és neveltgyermek, az örökbefogadó-, a mostoha- és a nevelőszülő, valamint a testvér.

3. A rendszer elemeinek részletes ismertetése

3.1. SZÉP Kártya

Az önkormányzat a hozzájárulást – e cafeteria-juttatási elem választása esetén – a munkatárs által meghatározott alszámlá(k)ra, a Szolgáltatótól megrendelt elektronikus utalvány kártyán keresztül biztosítja, elektronikus utalvány formájában.

A SZÉP kártya alszámlái a következők:

- a) szálláshely alszámla, melyre a munkáltatói hozzájárulás összege az Szja. tv. 71. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott mértékig terjedhet.
- b) vendéglátás alszámla, melyre a munkáltatói hozzájárulás összege az Szja. tv. 71. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott mértékig terjedhet.
- c) szabadidő alszámla, melyre a munkáltatói hozzájárulás összege az Szja. tv. 71. § (1) bekezdés c) pontjában meghatározott mértékig terjedhet.

A cafeteria-juttatás választott összegének meghatározásánál azonban figyelemmel kell lenni az éves keretösszegre.

Ezt a cafeteria-juttatási elemet választóknak a főkártya megrendeléséhez a 2. függelékben megjelölt adatokat, és az adatkezeléshez hozzájáruló nyilatkozatot (3. függelék) kell kitölteniük.

A kártya megrendelése a munkatárs igénylése alapján az önkormányzat feladata, a kártya megrendelésével, használatával, a támogatás igénybevételével kapcsolatban a munkatársat semmilyen költség sem terheli. A pótkártya, illetve a közeli hozzátartozó és – az élettársi kapcsolatról tett nyilatkozat szerint – az élettárs részére a társkártya megrendelése a munkatárs igénylése alapján az önkormányzat feladata; a társkártya, valamint a pótkártya előállítási és kézbesítési költségei – társ-, illetve pótkártyánként – a munkatársat terhelik, azok a cafeteria-keretösszeg terhére nem teljesíthetők.

A kártyák megrendelését és a hozzájárulás utalását a pénzügyi csoport végzi.

Nyilatkozat a Cafeteria keret felhasználásáról

Köztisztviselő (munkavállaló) neve:

Szervezeti egység: Tápiógyörgye Községi Önkormányzat Polgármesteri Hivatala

Felhasználható bruttó keret: 231.900 Ft.

Juttatás típusa	Max. kedvezményes összeg	Adókulcs	Havi nettó összeg	Nettó éves összeg	Adó összege	Bruttó éves összeg
SZÉP Kártya						
- vendéglátás alszámla	150.000,- Ft/ év	32,5 %				
- szabadidő alszámla	75.000,- Ft/ év					
- szállás alszámla	225.000,- Ft/ év					
Összesen:	-	-				

Nyilatkozom, hogy a fenti táblázatban feltüntetett Cafeteria elemeket a változtatás szándéka nélkül választom a 2020. évi Cafeteria keretem terhére.

Tudomásul veszem, hogy a nyilatkozatom a szabályzatban meghatározott nyilatkozatok és egyéb dokumentumok becsatolásával együtt érvényes.

Kelt:

.....
munkavállaló

A nyilatkozatot átvettem:

Kelt:

.....
munkáltató

A nyilatkozat egy példányát a magánszemélyeknek az elévülési idő (5 év) lejártáig őrizni kell

NYILATKOZAT

Széchenyi Pihenő Kártya igénybevételéhez 20..... évre
Kitöltendő minden kedvezményezett részéről

Előnév:

Kártyabirtokos vezeték neve:

Kártyabirtokos utóneve:

Kártyán szereplő név:

Adóazonosító jel:

Személyi igazolványszám:

Születési név:

Anyja neve:

Születési hely:

Születési idő:

Állandó lakcím

irányítószám: település: közterület név:

..... közterület jelleg: házsám:

Levelezési cím, amennyiben eltér az állandó lakcímtől

irányítószám: település: közterület név:

..... közterület jelleg: házsám:

Kijelentem, hogy más kifizetőtől Széchenyi Pihenő Kártya juttatásban részesültem:

igen

nem

(A megfelelő válasz aláhúzendó.)

Más kifizetőtől az adóévben a nyilatkozatot megelőzően Széchenyi Pihenő Kártya juttatás értéke:

Megfizetett ellenérték:

Kelt:

.....
munkavállaló

A nyilatkozatot átvettem

Kelt:

.....
munkáltató

A nyilatkozat egy példányát a magánszemélyeknek az elévülési idő (5 év) lejártáig őrizni kell.

HOZZÁJÁRULÓ NYILATKOZAT ADATKEZELÉSHEZ

Munkavállaló neve:

Lakcíme:

Anyja neve:

Adószáma:

Az Tápiógyörgye Községi Önkormányzat (2767 Tápiógyörgye, Szent István tér 1.) munkavállalójaként hozzájárulok, hogy saját és az általam megadott közeli hozzátartozóim adatait Munkáltatóm átadja a vele az OTP Széchenyi Pihenőkártya megrendelése kapcsán szerződésben álló OTP Pénztárszolgáltató Zrt. (1051 Budapest, Mérleg u. 4.) részére, aki a szolgáltatás nyújtásához az adatkezeléshez szükséges mértékben a személyes adatokat tárolja és kezeli. Az OTP Pénztárszolgáltató Zrt. semmilyen formában nem jogosult az adatokat harmadik személyek részére átadni, vagy bármilyen formában hozzáférhetővé tenni, kivételt képez ez alól a szerződés teljesítésének körében történő alvállalkozó igénybevétele.

Kelt:.....
munkavállaló**A nyilatkozatot átvettem****Kelt:**.....
munkáltató

A nyilatkozat egy példányát a magánszemélyeknek az elévülési idő (5 év) lejártáig őrizni kell.

NYILATKOZAT
a cafeteria-tartozás illetményből (munkabérből) történő levonásához

Név:	
Szül. hely, idő:	
Adóazonosító jel:	

Hozzájárulok, ahhoz, hogy a (munkáltató)-nál fennálló jogviszonyom / a cafeteria-jogosultságom megszűnése esetén az időarányos cafetéria keretem túllépése miatti, jogalap nélkül felvett juttatások összege, valamint ezek adó-és járulékterhe az illetményemből (munkabéremből) levonásra kerüljön.

Kelt:

.....
munkavállaló

A nyilatkozatot átvettem

Kelt:

.....
munkáltató

A nyilatkozat egy példányát a magánszemélynek az elévülési idő (5 év) lejártáig őrizni kell.

NYILATKOZAT

20.... évben igénybe nem vett cafeteria összeg felhasználásáról

Köztisztviselő neve:	
Lakcíme:	
Adóazonosító jele:	
Hivatali egység :	

Fel nem használt keret: - Ft.

Nyilatkozom, hogy 20 évben a fel nem használt cafeteria összeget, az alábbi juttatási elemekben kívánok igénybe venni:

Juttatás típusa	Max. kedvezményes összeg	Adókulcs	Havi nettó összeg	Nettó éves összeg	Adó összege	Bruttó éves összeg
Összesen:	-	-				

Kelt:

.....
munkavállaló

A nyilatkozatot átvettem

Kelt:

.....
munkáltató

A nyilatkozat egy példányát a magánszemélynek az elévülési idő (5 év) lejártáig őrizni kell.