

A rendelet elfogadásához
minősített többség szükséges!
Nyilvános ülésen tárgyalható!

Várdomb Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2019. március 6-án tartandó képviselő-testületi ülésére.

3. sz. napirendi pont

Várdomb Község Önkormányzat 2019. évi költségvetési rendelet-tervezet megtárgyalása.

Előterjesztő: Simon Csaba polgármester

Előterjesztést készítette: Nagyné Pohlen Mónika aljegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország Alaptörvénye 32. cikke (2) bekezdésében meghatározott hatáskörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) III. fejezetében szabályozottak szerint, a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek figyelembevételével az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről a következőket rendeli el.

A költségvetés megvitatását követően kérem a képviselőket a rendelet-tervezetet fogadják el.

Határozati javaslat:

...../2019.(III.....) számú rendelet

Várdomb Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetet rendeletté nyilvánítja.

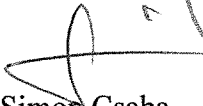
A rendelet a jegyzőkönyv mellékletét képezi.

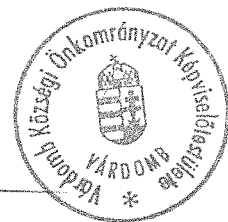
Kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Határidő: azonnal, a rendeletet 2019. január 1-jétől kell alkalmazni.

Felelős: Simon Csaba polgármester

Várdomb, 2019. február 27.


Simon Csaba
polgármester



Szöveges előterjesztés a 2019. évi költségvetéshez általánosságban

I. A jogszabályi előírásokról

1.1. A költségvetést meghatározó jogszabályok

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv (továbbiakban Áht) 23.§ (2) bekezdés a.) és b.) pontja, valamint a 368/2011 (XII.31) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr) 24. § (1) és (2) bekezdése szerint az önkormányzat gazdálkodását éves költségvetés alapján folytatja.

Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában foglalt feladatkörében eljárva a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik.

A Mötv. 111. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése - az önkormányzat ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

A Mötv. 20. § (1) bekezdése alapján az önkormányzat köteles mindazokat a törvényben meghatározott feladatokat ellátni, amelyek a helyi lakosság alapvető létfeltételeit biztosítják.

Az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.

Feladatra nem tervezhető bevételek a helyi adók.

Az állami támogatások célhoz kötöttek, azok felhasználásáról az önkormányzat szabadon nem rendelkezhet. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Mötv.) 117.§ (1)–(4) bekezdésében foglaltak szerint a feladatfinanszírozási rendszer keretében az Országgyűlés a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon a helyi önkormányzatok kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatainak – felhasználási kötöttséggel – a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátását feladatalapú támogatással biztosítja.

A feladatfinanszírozási rendszernek biztosítania kell a helyi önkormányzatok bevételi érdekeltségének fenntartását.

2019. évben is fontos előírás, hogy a Mötv. 111.§ (4) bekezdése szerint a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

I.2. A 2019. évi tervezést meghatározó szabályok

A költségvetési rendeletben - a költségvetési bevételeknek valamint - a finanszírozási bevételeknek továbbá - a költségvetési kiadásoknak, valamint - a finanszírozási kiadásoknak jól el kell különülnie.

A költségvetés elkészítésénél az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 15. melléklete szerinti egységes rovatrendet alkalmaztuk.

A Mötv. 20. § (1) bekezdése alapján az előterjesztés tartalmazza az önkormányzat által ellátott feladatok kiadásait, illetve bevételeit kötelező, valamint önként vállalt feladatok szerinti bontásban összevontan, az önkormányzat és intézmény szintjén.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul – a szöveges indokolással együtt – bemutatásra kerül az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámaikat főbb csoportokban.

A 2019. évre tervezett foglalkoztatotti létszámadatokat, az átlagos statisztikai állományi létszám adatait is bemutatjuk az önkormányzatra Összevontan, valamint külön részletezve az Önkormányzatot és az Intézményt.

A 2019. év költségvetési mérlege a számszerűsíthető és kalkulált bevételek és kiadások egyensúlyozásával, a várható bevételek, és a várható kiadások gondos számbavétele alapján készült Összevontan (önkormányzat, intézmény), az Önkormányzatra, külön az Intézményre.

A működéshez szükséges számba vehető kiadásainak és bevételeinek egymással szembeállított egyenlegei alkotják az Önkormányzat és az Intézmény likviditási tervét, a finanszírozási szükségletre téve a hangsúlyt.

Az előirányzat felhasználási ütemterv és likviditási terv összevontan is elkészült, valamint a likviditási tervek bemutatásra kerülnek szervezeti egységekre bontottan is, mivel az egyes egységeknél, azok jellegéből adódóan, más és más összetételben jelentkeznek a bevételek, másként kell év közbeni kiadásait, egymással összehangolva megtervezni

Az Önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügylete nincs.

II. A 2019. év költségvetési rendelete

II.1. Szerkezet

Várdomb Község Önkormányzatának 2019. évi költségvetése az alábbi elvek alapján épül fel:

A rendelet mellékletei a számba vehető bevételeit- és kiadásait alapvetően négy tagolási rend szerint tartalmazzák:

- a) önkormányzati szinten összevontan: az önkormányzat és az intézmény költségvetése összevont előirányzatokkal
- b) önkormányzat, mint költségvetési szerv szintjén
- c) az intézmény, mint költségvetési szerv szintjén összevontan: a szervezeti egységek alapján összesítve a tervezett költségvetési előirányzatok
- d) az egyes szervezeti egységek tervezett költségvetési előirányzatai külön- külön szervezeti egységre megbontva

II.2. A bevételek bemutatása

II.2.1. A bevételek az alábbi főbb bevételi jogcímek szerint kerülnek tervezésre:

- a) Az önkormányzatnál összevontan jelentkező bevételek
- b) Önkormányzatnál, mint költségvetési szervnél jelentkező bevételek
- c) Az intézménynél, mint költségvetési szervnél jelentkező bevételek
- d) Az intézménynél, szervezeti egységek szintjén jelentkező bevételek
- e) Az intézménynél finanszírozási bevételként jelentkezik a működéséhez központi irányítószervi támogatásként kapott, Várdomb Község Önkormányzata, mint fenntartó által biztosított összeg

II.3. A kiadások bemutatása

II.3.1. A kiadások az alábbi főbb kiadási jogcímek szerint kerülnek tervezésre:

- a) Az önkormányzatnál összevontan jelentkező kiadások
- b) Önkormányzatnál, mint költségvetési szervnél jelentkező kiadások
- c) Az intézménynél, mint költségvetési szervnél jelentkező kiadások
- d) Az intézménynél, szervezeti egységek szintjén jelentkező kiadások
- e) Az önkormányzatnál finanszírozási kiadásként jelentkezik a Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha működéséhez központi irányítószervi támogatásként jutatott, mint fenntartó által biztosított összeg

Szöveges előterjesztés az Intézmény 2019. évi költségvetéséhez

I. a 2019. év költségvetésének tervezése

I.1. Szerkezet

Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha 2019. évi költségvetése Várdomb Község Önkormányzatának, mint az intézmény fenntartójának költségvetésébe épül be és az alábbi elvek alapján épül fel:

A rendelet mellékletei az Intézmény számba vehető bevételeit- és kiadásait alapvetően három tagolási rend szerint tartalmazzák:

- költségvetési szervre összevontan: az intézmény tervezett költségvetése összevont előirányzatokkal
- intézmény szintjén összevontan: a szervezeti egységek alapján összesítve a tervezett költségvetési előirányzatok
- az egyes szervezeti egységek tervezett költségvetési előirányzatai külön- külön szervezeti egységre megbontva

I.2. A bevételek elemzése

I.2.1. A bevételek az alábbi főbb bevételi jogcímek szerint kerülnek tervezésre:

Az Intézménynél összevontan jelentkező bevételek

- Intézménynél, mint költségvetési szervnél jelentkező bevételek
- A szervezeti egységeknél jelentkező bevételek

A finanszírozási bevételek jellemzői általánosan:

- Az Intézménynél, az intézmény működéséhez tervezett finanszírozási szükséglet központi irányítószervi támogatásként megállapítva.

A forrását a fenntartó önkormányzat feladatalapú állami támogatása és önereje biztosítja.

Az intézmény költségvetési bevételei összetettebbek:

1. Működési bevételek

A működési bevételek jellemzői:

Működési bevételként került tervezésre a következő: Szolgáltatások, (Szociális étkezés és kiszállítás bevétele), térítési díjak (étkezést igénybevevő gyermekek által fizetett) bevételei, Kiszámlázott Áfa.

Az idei évben ezek a bevételeknél átlagosan 25 %-os többletbevétellel kalkuláltunk, mivel 2019. március 1.-től térítési díjemelésre kerül sor minden étkeztetési típusnál, a főzőkonyha 2018. évi teljesítési adataiból kiinduló önköltség számításos utókalkuláció alapján.

Másrészt az alkalmazotti étkeztetésnél, az intézmény dolgozói SZÉP kártyára utalt béren kívüli juttatásai miatt, annak általános és nem csak a várdombi főzőkonyhán történő felhasználhatósága miatt, kétharmados bevétel kieséssel kalkuláltunk.

2. Feladatalapú állami támogatás

A kötelező feladatellátást nagy részét, Várdomb Község Önkormányzata, mint fenntartó által, kötött felhasználású, 2018. évi L. tv. 2. melléklete alapján, nettó finanszírozás keretében havonta folyósított feladatalapú állami támogatással valósítjuk meg.

Ezen kívül a fenntartó önkormányzat részéről „önerő” biztosítására is szükség van.

Az állami támogatás: az óvodapedagógusok és azok munkáját segítők bérének, az óvoda működésének, a bölcsőde támogatásának, a gyermekétkeztetés kiadásainak támogatását érinti.

1. Óvodai létszám a 2018/2019. nevelési év 8 hónap vonatkozásában tényadat: a gyermekek összlétszáma október 1.-én 26 fő volt: 2018. október 1.-2018. december 31. között felvételt nyert létszám: 3 fő, összesen: 29 fő.

A 2019/2020. nevelési év 4 hónap vonatkozásában a kalkulált gyermeklétszám adat: 40 fő.

Ennél a jogcímnél jelentős többletbevételre kell majd számítani, amennyiben a 2019. év szeptemberében az intézmény óvodásainak száma valóban eléri a 40 főt, mint ahogy azt az intézmény vezetője jelezte. Az intézményvezető által jelzett jelentős óvodai létszámnövekedés, kötelezően, maga után vonja a feladatellátást érintő összes szükséges személyi és tárgyi feltételek időben történő megteremtését: óvodapedagógus és dajka létszám bővítése, csoportszoba és más helyiségek átrendezése, stb.

A minősített óvodapedagógusok támogatása 1 fő pedagógust érint.

A 2019. évi feladatalapú támogatásnál új elem a nemzetiségi pótlék támogatása nettó finanszírozás keretében. A támogatás összege 2 fő nemzetiségi óvodapedagógus pótlékának támogatását érinti.

2. A Magyarország 2018. évi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény tartalma szerint, a bölcsődei támogatás a korábbi évekhez képest megváltozott, átalakult: szakmai dolgozók bértámogatására és üzemeltetési támogatásra. 2019. évben is érvényesül a támogatás ilyen jellegű megoszlása.

A gyermek létszámról: bölcsőde intézményünk maximális férőhely kapacitása 12 fő. A 2018. év 1.-hó-12. hó tekintetében a rendelkezésre álló adatok alapján megállapítható, hogy a férőhely kapacitás kihasználtság 80-90 % között mozog, az átlagosan jelenlevők száma havonként 6,45 fő-10,23 fő között van.

Szakmai dolgozók bölcsőde: Társulásunk által fenntartott intézményünk bölcsődéjében jelenleg 3 fő dolgozik. A 15/1998.(IV.30) NM rendelet 2018. VIII. 15. módosítása miatt, a jelenlegi megfelelő szakképzettséggel nem rendelkező bölcsődei dolgozónk, a dajka képzettségét 2019. december 31.-ig kell megszereznie. A képzés elkezdődött, előre láthatólag március közepéig, vizsgatételi kötelezettség után, lezárul. A képzés díja 0 Ft, mivel az EFOP-1.2.6.-VEKOP -17-2017-00001 –azonosítószámú Családbarát ország megnevezésű kiemelt projekt keretében kerül megvalósításra. Így a bölcsődei dolgozók bértámogatása szempontjából elismerhető szakmai létszám 3 fő lesz, a jelenlegi 2 fő helyett.

3. A gyermekétkeztetés vonatkozásában szükséges megemlíteni azt, hogy a gyermekétkeztetés 85 %-át jelentő iskolai étkeztetés adagszáma csökkenni fog, mivel a 2018/2019 nevelési évben az iskolások száma is 22 fővel csökkent.

A gyermekétkeztetés támogatásának megalapozásában, a létszámadatokat a következők szerint szerepeltettük: iskolai étkezés 92 fő, óvodai étkezés 17 fő, bölcsődei étkezés 8 fő, összesen: 117 fő.

2019. évi megalapozó mutatószám felmérésben szerepeltett gyermekétkeztetési kiadások (rezsi személyi, rezsi dologi, nyersanyag áfával) összesen: 23.073.047 Ft.

I.3. A kiadások elemzése

I.3.1. A kiadások az alábbi főbb bevételi jogcímek szerint kerülnek tervezésre:

Az Intézménynél összevontan jelentkező kiadások

- a. Intézménynél, mint költségvetési szervnél jelentkező kiadások
- b. A szervezeti egységeknél jelentkező kiadások

A költségvetési kiadások jellemzői általánosan:

Az intézmény kiadásai összetettebbek:

I. A személyi jellegű kiadások jellemzői:

A társulás az általa fenntartott intézményénél összesen 12 fő közalkalmazottat foglalkoztat.

Bölcsőde. 3 fő, Óvoda 4 fő, Főzőkonyha 5 fő.

a. Illetményemelés:

- 2017. szeptember 1. től hatályos az Nkt. 65.§(1.A) bek., mely szerint a köznevelési intézmény vezetője a pedagógus besorolása szerinti illetménytől felfele eltérhet azzal, hogy a 2017. év augusztus 31.-ig érvényes illetményalapnál alacsonyabb nem lehet a fizetése. „a tanévre vonatkozóan a pedagógus besorolása szerinti illetménytől eltérően is

meghatározhatja az illetményét.” . A jogszabály helyes értelmezése szerint, tehát 2017. szeptember 1.-től nincs garantált béremelés. A továbbiakban az egyéni teljesítmények értékelése az alapja a béremelésnek. Az intézmény óvodájában az intézmény új vezetőjének döntése alapján, minden pedagógus megkapta az illetményemelést tavalyi év szeptemberében. Az intézmény vezetője felett a munkáltatói jogokat Várdomb Község Önkormányzatának részéről a polgármester gyakorolja. Az egységes, szubjektivitást kizáró értékelési rendszer kidolgozásához szükséges jogszabály még várat magára.

- A nemzeti köznevelési törvény január 1.-i hatállyal ismételtén módosított, ennek értelmében a nemzetiségi pótlék mértéke a duplájára emelkedett. Óvodánkban a kétnyelvű nevelés mindig is úgy működött, hogy egy magyaros - egy németes óvónő heti váltásban, váltott nyelven dolgozott. A 3 óvodapedagógusból csak 2 az, aki németül tart foglalkozást, (németül vezeti a naplót is), 1 fő pedig magyarul. Ez az 1 fő, munkaköri leírása szerint, óvodapedagógus, aki nem végez német nemzetiségi óvodapedagógusi feladatokat. A vonatkozó jogszabály szerint nemzetiségi pótlékre jogosult azonban az pedagógus, a Kjt.vhr. rendelet jelenleg hatályos állapota szerint, amire a Kttv. utal is, aki: „kötelező órájának legalább ötven százalékában kisebbségi anyanyelven nevelő, illetve nevelő és oktató munkát végez.”
 - A köznevelési intézményben pedagógus szakképzettséggel vagy szakképesítéssel nem rendelkező nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben dolgozó óvodai dajkák a vonatkozó kormányrendeletben foglaltak szerint 7%-os béremelésre jogosultak. A Korm. rendelet továbbá azt is rögzíti, hogy a költségvetési törvény 7% + további 3% munkáltatói döntésen alapuló illetményemelés fedezetét kell, biztosítsa.
 - A bölcsődei egységében, 2017. decemberében technikai dolgozóból, bölcsődei dajkává átmínősített, és bölcsődei munkakörben foglalkoztatott munkavállaló képzettségeinek figyelembevételével és a vonatkozó jogszabály alapján (324/2018. (XII. 30.) Korm. rendelet) a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról 2. §.), 2019. január 1.-től garantált bérminimumra jogosult.
 - A koncepció indoklással tartalmazza az élelmezésvezető munkakörben foglalkoztatott dolgozók bérének meghatározott összegben történő emelését, egyéb pótlék jogcímén elismerve a szakmai többletmunka tényét.
- b. Egyebek:
- A bölcsőde szakmai vezetőjének tavalyi évben megállapított egyéb pótléka indoklással megvont.
 - A 2019. évben is jelentős változást okoz a minimálbér és a garantált bérminimum emeléséből adódó illetménynövekedés. Ez az intézmény főzőkonyhájának dolgozóit is közvetlenül érinti, amelyet a támogatási rendszer intézmény esetében némileg, a fajlagos támogatási összeg minimális emelésével vesz figyelembe.
- c. Jutalom:
- A jubileumi jutalmak felülvizsgálata a beszámítható közalkalmazotti jogviszonyok átszámításával, január hónapban újból megtörtént. Ebben az évben jubileumi jutalomfizetési kötelezettségünk áll fent: szeptember hónapban óvodapedagógus 30 éves jubileumi jutalom kifizetésére jogosult.(3 havi illetmény pótlékok nélkül)
 - Ezen kívül már most tervezett az év végi jutalmak összege.
- d. Béren kívüli juttatások:
- Az eddig bevált gyakorlat. étkezési hozzájárulás fizetése, a jogszabályváltozások miatt jelentős többletköltséggel járna, munkáltatónak és munkavállalónak egyaránt. Az új rendszer: SZÉP kártyajuttatás, a március 1.-től érvényes vendégétkeztetés 10 adag/hó összegére tervezve. A dolgozók önrendelkezési joga nem sérülhet, ezért joga van az intézmény dolgozójának eldönteni, hogy a juttatást helyben: a várdombi főzőkonyhán vagy más vendéglátóhelyen használja fel.

II.A munkaadókat terhelő járulékok jellemzői:

A kiadások előirányzata az erre vonatkozó jogszabályok mértékének megfelelően került tervezésre. (19,5 %). Az egyéb járulékok a vonatkozó jogszabályok szerint.

III. Dologi jellegű kiadások tervezésével kapcsolatos főbb információk:

Az intézmény ingatlanjainak fenntartásával, rendeltetésszerű használatra alkalmas, üzemeltetésével járó feladatokkal – fűtés, világítás, karbantartások – kapcsolatos teendők megvalósításáról az intézmény költségvetése útján Várdomb Község Önkormányzata gondoskodik.

- a. A dologi kiadások tervezése a 2018. évi tényadatokra építve, valamint a szerződések takarékosági szempontok szerinti átvizsgálása után történt. Figyelembe véve a költségvetési koncepció készítésekor számba vett, tárgyévet érintő kiadásokat.
- b. Üzemeltetési anyagok közül a tisztítószer felhasználás ebben az évben is, szervezeti egységenként, az előző felhasználás felülvizsgálata után, havi lebontásban (mennyiségre és fajtára) tervezett.
- c. A főzőkonyhán történő munkálatok idejére, számolva a feladatellátás kiesésével több árajánlat alapján, étkeztetési típusonként lebontva és részletezve vásárolt étkeztetés is tervezett.
- d. Karbantartás, kisjavítás, beruházás, a tárgyévi szükségletek előzetes felmérése után, minden szervezeti egységnél részletesen tervezett, hozzárendelve az ütemezést és a szükséges munkaerőt, foglalkoztatási formát is.
- e. Új szerződések tervezettek:
 - Korlátlan vezetékes és minden mobil irányban telefonálás, 30 Mb sávszélességű internet eléréssel, domain csomaggal részletes árajánlat alapján. A bevezetésével megoldódna az évek óta megbízhatatlan internet elérés. Pl. a főzőkonyha online számlázási kötelezettségének elmulasztása a NAV fele komoly bírsággal járhat.
 - Az idei évben szakképzettségét megszerző ételmezező vezető javaslata alapján: Meal Planner ételmezező program beszerzése, mellyel könnyebben meg tud felelni a 2014. szeptember 1.-vel életbe lépett közétkeztetési törvényben előírtaknak.

IV. Beruházások:

Az intézmény vezetője a költségvetési koncepciójában mellékelte, többek között, az intézmény valamennyi szervezeti egységére a szakmai szempontokat alapul vett tervezett beruházásokat: tárgyi eszköz beszerzéseket. Bölcsődénél nagymozgásos udvari játékok, étkészlet, pályázó szivacs. Óvodában mosógép, bojler, sarokszekrény. Az udvarra féltető építésének létjogosultsága még kérdőjelezett, bár árajánlat van rá. A konyhán csukott tárolót kellene beszerezni, az áruakodás miatt.

V. Felújítások:

Az intézmény szervezeti egységeinek otthont adó épület felújításával kapcsolatos költségeket Várdomb Község Önkormányzata a tulajdonában lévő ingatlanok tekintetében köteles viselni, ezért azokat Várdomb Község 2019. évi költségvetésének kell tartalmaznia.

Az idei év legnagyobb feladata:

Várdomb Község Önkormányzata „Önkormányzati étkeztetési fejlesztések” támogatása jogcímen vissza nem térítendő költségvetési támogatásban részesült.

A támogatási összeg kizárólag önkormányzati étkezései fejlesztéseket célzó beruházás megvalósítására használható fel.

A támogatás a Várdombi Főzőkonyhát érinti, támogatói okirat alapján, és építési tervek szerint dokumentálva, 2019. évben, 36.631.790 Ft összegű beruházásként.

A felújítás során a Főzőkonyha helyiségeiben új oldalfali, mennyezeti vakolatok készülnek, új csúszásmentes greslap padló és csempe falburkolatok, gépészeti (fűtési rendszer felújítása,

kondenzációs kazán, beszerzése, konyhai szellőző kiépítése), villamoshálózati felújításra (lámpatestek cseréje, csatlakozók cseréje) kerül sor.

A munkálatok kiegészítéseként külön árajánlat alapján tervezett, Várdomb Község Önkormányzatának költségvetésében a főzőkonyha helyiségeit (iroda, főzőtér, raktárak, előkészítő, mosdó, öltöző) érintő nyílászárók cseréje előzetes árajánlatok alapján.

Szervezeti egységenként jelzett legfontosabb felújítások:

a) Óvoda

- csoportszoba padlójánál cseréje
- ablakcsere (kismosdó, konyha, felnőtt öltöző)

b) Bölcsőde:

- ablakcsere (csoportszoba, mosdó-redőnnel, szúnyoghálóval)
- gyermekátadó helyiség ajtajára redőny

c) Konyha

- aljzatcsere iroda

A legtöbb munkát elvégzésére konkrét árajánlat van.

Összességében:

Az intézmény 2019. év költségvetéséről elmondható, hogy az részletesen megtervezett, átgondolt koncepcióra épül. A koncepció elkészítésében az intézmény vezetője tetemes részt vállalt, felelősen átgondolva és feltérképezve, megalapozva, mindazokat a szakmai és egyéb feladatokat, amik ebben az évben várnak ránk.

A költségvetési évet tekintve, azonban számos olyan változás prognosztizált, amelyet az intézmény költségvetésének is követnie kell majd:

a) A nyárra tervezett főzőkonyhát érintő felújítás:

Tekintettel a megvalósuló beruházás nagyságára és volumenére, szükséges és fontos volt előrelátóan számba venni és megtervezni annak zavartalan lebonyolításához mindazokat a tennivalókat, amik az étkeztetési tevékenységet, a főzőkonyhán étkezőket (gyermekek, felnőttek) a főzőkonyhán dolgozókat és az intézmény dolgozóit érintik.

b) A szeptemberi óvodai létszám növekedése:

A feladatalapú támogatás bevétele ezzel összefüggésben biztosan növekedni fog. A megalapozó felmérés adatainak korrekcióját, majd a májusi és októberi adatszolgáltatással kell elvégezni.

Az intézmény folyamatos működtetése közben egyébként is találkozhatunk olyan feladatokkal is, aminek költségvonzatát tervezni nem tudtuk, mivel előreláthatatlanok voltak.

- Az Intézmény gazdálkodásában 2017. év novemberétől központilag bevezetett szigorítás miatt, csak abban az esetben lehetséges egy kötelezettségvállalást könyvelni, amennyiben a szabad előirányzat mértéke azt megengedi. A Fenntartó Várdomb Község Önkormányzata, az intézményvezetői hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítást, előirányzat-átcsoportosítást átvezetéseként módosítja, amely egy utólagos, a megtörtént módosításokat lekövető változtatás. De csak abban az esetben kerülhet sor, ha a képviselő-testület az intézmény vezetőjét erre – pl.: költségvetési rendeletben – felhatalmazta. Ezt a szabály követve, a felhatalmazásra, az intézmény szöveges költségvetési rendeletében 2019. évben 100.000 Ft erejéig kerül sor.

Az intézmény 2019. évi költségvetésének megvalósítása, a folyamatos odafigyelést kívánja a közvetlen működtető és a fenntartó részéről. Az év közbeni változásokhoz való alkalmazkodás, csak az intézmény és a fenntartó közötti folyamatos kommunikációval biztosítható.

Mivel közvetlenül az Önkormányzatnál jelenjenek meg a feladat ellátás gazdálkodási adatai: az állami támogatás, az intézmény fenntartásának közvetlen és közvetett költségei, munkaügyi és béradatok, és minden egyéb olyan információ, ami releváns adattartalommal bír a hatékony működtetéshez. A kontrolling szemléletű irányítást el kell fogadni, mind az önkormányzati vezetők, mind a feladat ellátását közvetlen ellátó vezető (intézményvezető) körében. Ez egyben, elengedhetetlen feltétele is a biztonságos működésnek és működtetésnek egyaránt.

Szöveges előterjesztés Várdomb Község Önkormányzatának 2019. évi költségvetéséhez

II.1. Szerkezet

Várdomb Község Önkormányzata 2019. évi költségvetése az alábbi elvek alapján épül fel:

A rendelet mellékletei tartalmazzák a Várdomb Község Önkormányzata, mint költségvetési szerv bevételeit, illetve kiadásait.

Az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének:

- tervezett költségvetési kiadási fő összege **150.980.563** forint.
- tervezett költségvetési bevételi fő összege **126.684.000** forint.
- tervezett finanszírozási kiadási fő összege **59.019.437** forint.
- tervezett finanszírozási bevételi fő összege **83.316.000** forint

II. 2. A bevételek elemzése

II.2.1. A költségvetési bevételek az alábbi főbb bevételi jogcímek szerint kerülnek tervezésre:

Főbb bevételi jogcímek - Eredeti előirányzat

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről	56.93 %
- Felhalmozási célú támogatások	0%
- Közhatalmi bevételek	32.50 %
- Működési bevételek	7.15 %
- Felhalmozási bevételek	3.10 %
- Működési célú átvett pénzeszközök	0.06%
- Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0,26%
Költségvetési bevételek:126.684.000 Ft	100%

A működési bevételek jellemzői:

Várdomb község 2019. évi bevételeinek tekintetében általánosan megállapítható, hogy a tavalyi évhez képest volumenében ugyanakkora, de jogcímenként átrendeződött bevételekkel számolhat.

1. A támogatások jogcímen keletkezett bevételek jellemzői:

a) Támogatások jogcímen az alábbiak kerültek tervezésre:

A központi költségvetésből származó bevételek az alábbi jogcímenek keletkeznek: Általános működési támogatás, Szociális és gyermekjóléti feladatok, Közművelődés támogatása, Jövedelempótló támogatások kiegészítése.

- A bevétel kiesés az előző évhez képest lényegesen a helyi önkormányzatok általános működési támogatását érinti. Az önkormányzat adóerőképesége magas, ezért az állami támogatás is kevesebb. Pl. Egyéb önkormányzati támogatásokat nem kapunk (-6M Ft), azon kívül átrendeződtek az egyes támogatások is. Zöldterület gazdálkodásra -1,6 M Ft-ot kapunk, Közvilágítás támogatása +52 eFt, köztemető fenntartása +536 e Ft, Közutak fenntartása + 32 e Ft.
- A köznevelési feladatok támogatása az Intézmény indoklásánál részletezett, a kiesés a MOB-nak átadott feladatellátás miatt mutatkozik, Egyébként a 2019. évi Kttv. némileg magasabb fajlagos összegeket ad a pedagógus bérek támogatására, valamint új elemként jelentkezik a nemzetiségi pótlék támogatása nettó finanszírozás keretében.
- A 2019. évben jelentős változást okoz a minimálbér és a garantált bérminimum emeléséből adódó illetménynövekedés. Ez az önkormányzatunk dolgozóit is közvetlenül érinti, amelyet a támogatási rendszer intézmény esetében némileg, az önkormányzati dolgozók esetében nem igazán vesz figyelembe. Ennél a jogcímnél jelentős többletbevételre kell majd számítani, amennyiben a 2019.év szeptemberében az intézmény óvodásainak száma valóban eléri a 40 főt, mint

ahogy azt az intézmény vezetője jelezte. Itt felvetődik a két óvodai csoport működtetésének szükségessége és ennek függvényében pedagógus létszám bővítése.

- Az egyéb szociális feladatok ellátásának támogatása is lényegesen kevesebb az adóerőképesség függvényében:-4 M Ft, a bölcsődei ellátás -550 e Ft, a szociális étkeztetésre és a tanyagondnoki szolgáltatás ellátására ugyanakkora összeggel számolhatunk, mint tavaly.
 - A kiegészítő támogatásoknál szociális célú tűzifa és az elszámolásból származó esetleges bevételek összege nem került tervezésre. Ami nem jelenti azt, hogy nem számolunk vele, de összegük bizonytalan.
 - Így 2019. évben is önkormányzatunk a helyi önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, 2013-ban kialakított feladatalapú támogatás keretében összességében mintegy 64 milliós támogatásra számíthat az idei évben. Fenntartva, a fentiekben részletezett változás lehetőségét.
2. Közhatalmi bevételek: magánszemélyek kommunális adója, helyi ipaüzési adók, gépjárműadók.
A kommunális és gépjárműadók esetében - a lakosság adófizetési morálja megfelelő. A közhatalmi bevételek a tavalyi évhez képest jelentősen nőttek, mégis óvatosabban tervezettek, elkerülendő az esetleges nagyobb összegű visszafizetésből eredő kötelezettség miatti túlkalkulációt. Közhatalmi bevételeinket óvatos (-25%) kalkulációval 41 M Ft-ra tervezzük.
3. Támogatási bevételek jellemzői: Támogatásértékű bevételek között tervezésre kerültek a következők: Közfoglalkoztatás, Gyermekvédelmi ellátások, TB finanszírozás védőnői szolgálat.
Tolna Megyei Kormány Hivatalát támogatás diákmunka, Nemzeti Egészségbiztosítási Alap védőnői szolgáltatás támogatása, Közfoglalkoztatás támogatása (3 főre kalkulált) esetében a védőnői szolgáltatás tekintetében tavalyihoz hasonló bevételre számíthatunk
4. Felhalmozási bevételeknél az ingatlan (építési telkek) értékesítéséből származó bevétel már realizálódott, ezért került tervezésre.

II.2.2. Finanszírozási bevételek:

- A 2019. évi költségvetésben hitelfelvétel nem került betervezésre.
- A tervezett beruházásokat és felújításokat egyrészt a kötelezően tartalékolni pályázati összegből önerő biztosításával, előző év költségvetési maradványának terhére kívánjuk megvalósítani, jelentős összegű finanszírozási bevételként igénybe véve.

II.3. A kiadások elemzése

II.3.1. A költségvetési kiadások a rovatrend szerint a következők szerint alakultak:

Rovatrend szerinti előirányzatok- Eredeti előirányzat

- Személyi juttatások	18.18 %
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3.40 %
- Dologi kiadások	17.12 %
- Ellátottak pénzbeli juttatásai	0.40 %
- Egyéb működési célú kiadások	17.88 %
- Beruházások,	3.88 %
- Felújítások	39.14 %
Költségvetési kiadások 150.980.563 Ft	100 %

1. A személyi jellegű kiadások jellemzői:

a) Az illetmény kiadások jellemzői

- Illetményemelés csak a minimálbér és a garantált bérminimum bevezetéséből adódik egyrészt, januártól karbantartói állásunk is betöltött.
- A külső személyi juttatások tekintetében nem történt nagy változás: a választott tisztségviselő (tisztségét főállásban ellátó polgármester tiszteletdíját érintő), másrészt ennek következményeként a költségterítést is befolyásoló jogszabályváltozás a tavalyi évtől érvényes: az illetmények számításánál a közigazgatási államtitkár illetményét kell alapnak tekinteni.

Mivel a karbantartó állás már betöltött, ezért az egyszerűsített foglalkoztatás keretében foglalkoztatott munkavállalók esetében lényegesen kevesebb összeggel kalkuláltunk, A karbantartó munkakörében már elvégezheti mindazokat a munkálatokat, amelyek az épületek állagmegóvásánál, karbantartásánál jelentkeznek, az erre rendelkezésre álló és tervezett anyagköltség összegével összhangban.

A Munkaügyi Központ a 2019. évre még nem szolgáltatott adatot a rendelkezésre álló keretről. Mérlegelve a lehetőségeket, az idei költségvetésben, 3 fő közfoglalkoztatott került betervezésre.

- Jutalom tervezésére nem került sor.
- A közösségi rendezvények naptári évre beosztott reprezentációs költségei szintén itt jelentkeznek, a tavalyi év teljesítésével nagyjából megegyező összegben. Figyelembe véve a település rendezvény naptárát, valamint az előzetes egyeztetéseket.
- A közös hivatal műszaki ügyekben jártas kollégájának munkájára az idei évben is igényt tartunk, hetente egy nap, megbízásos jogviszonyban. Feladata összetett: Műszaki vonatkozású szakmai tevékenységek, Település rendezési tervek készítésében, felülvizsgálatában való közreműködés, Közreműködés az Önkormányzati utak forgalmi rendjének kialakításában és fenntartásában, Az önkormányzat által közfoglalkoztatásban résztvevő munkavállalók munkavédelmi oktatása, Közbiztonsági referensi feladatok ellátása

2. A munkaadókat terhelő járulékok jellemzői:

- A kiadások előirányzata az erre vonatkozó jogszabályok mértékének megfelelően került tervezésre. (általában 19,5 %, közfoglalkoztatás esetében 9,75 %)
- A szociális hozzájárulási adó mértékének csökkentésére vonatkozó jogszabály az év júliusára ígért. Kormányzati szinten -2 %-os csökkentést ígértek.

3. Dologi jellegű kiadások tervezésével kapcsolatos főbb információk:

- A feladatfinanszírozás következtében a támogatások felhasználása az adott kormányzati funkción kerültek tervezésre. A dologi kiadások tervezése a 2018. évi tényadatokra építve, valamint a szerződések takarékosági szempontok szerinti átvizsgálása után történt.
- Üzemeltetési anyagok beszerzésénél az egyéb felújításokhoz tárgyévben (zártszelvények, vasanyag) szükséges anyagköltség tervezett. 200 e Ft egyéb előre nem látható kerettel.
- Információs szolgáltatásoknál a védőnő által használt Stefánia program negyedéves költsége és az új szerződés megkötésének lehetőségével azt információbiztonsági felelős alkalmazásának költsége szerepel.
- Karbantartások között áthúzódó kötelezettségként a szociális segítőknél ablakcsere. Kiemelten tervezett, a már megkötött szerződések után a művelődési ház helyiségeinek belső festése, villamosítási korszerűsítés. Itt 235 e Ft egyéb előre nem látható kerettel számoltunk.
- Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásoknál új tételként jelentkezik pályázatíró cég éves főzőkonyha pályázat lebonyolításának összege előzetes árajánlat alapján,

valamint közbeszerzési tanácsadó alkalmazásának költsége. Szerződéskötésekre is már sor került.

- Egyéb szolgáltatásoknál külön tervezett, konkrét árajánlatok nélkül a rendszeres szolgáltatások mellett a rendezvények lebonyolításának prognosztizálható költsége, valamint a pénzügyi szolgáltatások költsége 20 %-al emelten.
4. Az államháztartáson belülrre adott támogatások:
 - Ebben az évben is összecszerően a legnagyobb kiadást a feladat-ellátási megállapodás alapján a Bátaszéki ESZGY. társulásoknak átadott összeg jelenti. Elszámolásra itt mindig a tárgyévet követően kerül sor. Azon kívül itt szerepel az önkéntesen: a közös hivatal működéséhez átadott támogatás, a Tolna Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság Tűzoltó laktanyájának korszerűsítéséhez Szekszárd Megyei Jogú Város kérelmére adott támogatás a tavalyi évben már elfogadott összegekkel.
 5. Az államháztartáson kívülre adott támogatások.
 - Civil szervezetek támogatása önkormányzati szinten önként vállalt feladatnak minősül. Az idei évben ilyen jogcímen kiadást nem terveztünk.
 6. Tartalékok:
 - Várdomb Község Önkormányzata az előző év maradványának terhére, céltartalékot képez a Víziközművek Állami Rekonstrukciós Alapjából nyújtható pályázati támogatáshoz szükséges önerő biztosítására. Összességében a településen három szakaszban ütemezve, mintegy 1.040 fm hosszan ívó vízvezeték cseréjére kerül sor. A pályázat indoklásában szerepel:” a rekonstrukció végrehajtását követően a csőtörések darabszáma minimálisra csökkenthető, a terület vízellátása kiegyenlítettebbé, biztonságosabbá válik.”
 7. A beruházások között:
 - kell szerepeltetnünk a település fejlesztési koncepció elkészítését.
 - Egyéb vörösfenyő korlátok gyártása szerződések, klímaberendezések könyvtár, polgárvédelmi iroda előzetes árajánlat alapján. Hivatalba szőnyeg, kisbútorzat, irattárba polcok. Itt 324 e Ft egyéb előre nem látható kerettel számoltunk.
 8. Felújítások között:
 - A tavalyi évben a főzőkonyha felújítására nyert pályázati pénzösszeg elköltése került tervezésre. A pályázati pénzösszeget ebben az évben a támogatott célra kell fordítani.
 - Már a tavalyi évben is betervezésre került a faluközpont felújítása 4 lépcsőben, az idei évben megvalósításra is kerül.
 - Új elemként pontosan tervezettek: a működtetett intézményben felmerülő kiadások árajánlatokkal alátámasztva.
 - A további tervezett felújítások: árkok és vízelvezetők rendbe tétele.

II.3.2. A finanszírozási kiadások:

1. A finanszírozási kiadások között a Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha működéséhez biztosított és átadott összeg szerepel. Az intézmény költségvetési koncepciójának elkészítése alaposan előkészített, a szükséges összegek megalapozottak és alátámasztottak. Az intézmény új vezetője újból feltérképezte a szükséges szakmai kiadásokat, illetve az intézménynek otthont adó épület jelenlegi állagából adódóan szükségesek és előre láthatóan megvalósítható beruházásokat és felújításokat.
2. Az 2.291.667 Ft, az önkormányzati nettó bérfinanszírozás 2018. évi ÁHB. megelőlegezések 2019.-os évre átcúszó, általános támogatásokba beépülő és ÁHB. megelőlegezések visszafizetése jogcímen felmerülő finanszírozási kiadás

Összességében:

Az önkormányzat kiadásai tekintetében a 2019. évben legfőbb célkitűzése a kiszámíthatóság és a stabilitás megtartása.

Annak érdekében pedig, hogy az év közben végbemenő, jelenleg nem ismert gazdasági folyamatok és jogszabály-változásokból adódó módosulások, illetve ellátotti létszám-mozgások kezelése is megtörténhessen, alaposan és részletesen megtervezett, azokban a vonatkozásokban, amik a tavalyi évhez hasonlóan teljesülhetnek.

Ennek érdekében a dologi kiadások: szakmai és üzemeltetési anyagok, kommunikációs szolgáltatások, karbantartások és egyéb szolgáltatások, közüzemi díjak kiadásai alaposan átgondoltak, a legapróbb részletekig tervezettek.

Várdomb Község Önkormányzata – a tavalyi évről áthúzódó tervezett és, kötelező feladatként jelentkező beruházásait, felújításait az idei év költségvetése terhére nem tudja megvalósítani.

Ezekhez a célokhoz nagyobb összegre van szüksége, amit az előző évben tartalékolt pályázati forrásból és az előző évek költségvetési maradványából kell finanszíroznia.

Az előző évek költségvetési maradványának felhasználása a jelen költségvetésben szereplő összegekkel 97,63 %.

Ez a gyakorlatban azt jelenti, hogy nem csupán a 2019. évi költségvetési koncepcióban szereplő kiadásokat kellett rangsorolni, szelektálni, hanem a likviditás folyamatos biztosítása érdekében a tervezett összegek teljesítését is folyamatosan figyelemmel kell kísérni: szigorú gazdálkodás mellett.

Várdomb Község Önkormányzata Képviselő-testületének
..../2019. (III.)
önkormányzati rendelete
a 2019. évi költségvetésről

Várdomb Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint az egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés d) pontjának felhatalmazása alapján a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre és az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervre (Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha) terjed ki.

2. Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak főösszege, a hiány mértéke

2. §

(1) Az önkormányzat a 2019. évi költségvetésének

a) bevételi főösszegét	226.994.475,- Ft
b) kiadási főösszegét	226.994.475,- Ft
c) hiányát	-

-ban állapítja meg.

(2) A 3. § (1) és 4. § (1) bekezdésben meghatározott önkormányzati szinten összevont bevételi és kiadási főösszegeket, valamint kiemelt előirányzatokat és előirányzatokat (az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 15. melléklete szerinti rovatcsoportok és rovatok szerinti bontásban) az 1. melléklet és a 2. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat összevont működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a képviselő-testület a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. Az önkormányzat összevont bevételei és kiadásai, létszámkerete

3. §

(1) Az önkormányzat összevont bevételi előirányzatai

összesen: **226.994.475,- Ft**

melyből:

1. Működési c. támogatások államháztartáson belülről	72.126.024,- Ft
2. Felhalmozási c. támogatások államháztartáson belülről	-
3. Közhatalmi bevételek	41.174.555,- Ft
4. Működési bevételek	26.051.698,- Ft
5. Felhalmozási bevételek	3.937.008,- Ft
6. Működési célú átvett pénzeszközök	60.000,- Ft
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	329.190,- Ft
8. Finanszírozási bevételek	83.316.000,- Ft
- ebből az előző év költségvetési maradványának igénybevétele	83.316.000,- Ft

(2) Az önkormányzat összesített bevételeiből

a) a kötelező feladatok bevételei: **179.458.912,- Ft**

b) az önként vállalt feladatok bevételei:	47.535.563,- Ft
c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei:	-
(3) Az önkormányzat összesített bevételeiből	
a) működési bevételek:	222.728.277,- Ft
b) felhalmozási bevételek:	4.266.198,- Ft

4. §

(1) Az önkormányzat összevont kiadási előirányzatai összesen:	226.994.475,- Ft
<u>melyből:</u>	

1. Működési költségvetés	161.643.247,- Ft
1.1. Személyi juttatás	63.703.975,- Ft
1.2. Munkáltatót terhelő járulék, szoc. hozzájárulási adó	12.634.780,- Ft
1.3. Dologi kiadások	55.403.290,- Ft
1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	608.000,- Ft
1.5. Egyéb működési célú kiadások	27.001.535,- Ft
2. Felhalmozási költségvetés	65.351.228,- Ft
2.1. Beruházások	6.260.308,- Ft
2.2. Felújítások	59.090.920,- Ft
2.3. Egyéb felhalmozási c. kiadások	-

(2) Az önkormányzat összesített kiadásaiból	
a) a kötelező feladatok kiadásai:	221.381.180,- Ft
b) az önként vállalt feladatok kiadásai:	5.613.295,- Ft
c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai:	-

(3) Az önkormányzat összesített kiadásaiból	
a) működési kiadások:	161.643.247,- Ft
b) felhalmozási kiadások:	65.351.228,- Ft

5. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat összevont engedélyezett létszám keretét a 8. és 9. melléklet szerint határozza meg.

4. Várdomb Község Önkormányzata intézmény bevételei és kiadásai, létszámkerete

6. §

(1) Várdomb Község Önkormányzata intézmény bevételi előirányzatai összesen:	210.000.000,- Ft
<u>melyből:</u>	

1. Működési c. támogatások államháztartáson belülről	72.126.024,- Ft
2. Felhalmozási c. támogatások államháztartáson belülről	-
3. Közhatalmi bevételek	41.174.555,- Ft
4. Működési bevételek	9.057.223,- Ft
5. Felhalmozási bevételek	3.937.008,- Ft
6. Működési célú átvett pénzeszközök	60.000,- Ft
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	329.190,- Ft
8. Finanszírozási bevételek	83.316.000,- Ft
- ebből az előző év költségvetési maradványának igénybevétele	83.316.000,- Ft

(2) Várdomb Község Önkormányzata intézmény bevételeiből	
a) a kötelező feladatok bevételei:	162.464.437,- Ft

b) az önként vállalt feladatok bevételei:	47.535.563,- Ft
c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei:	-

(3) Várdomb Község Önkormányzata intézmény bevételeiből	
a) működési bevételek:	205.733.802,- Ft
b) felhalmozási bevételek:	4.266.198,- Ft

7. §

(1) Várdomb Község Önkormányzata intézmény kiadási előirányzatai összesen:	210.000.000,- Ft
<u>melyből:</u>	

1. Működési költségvetés	145.048.772,- Ft
1.1. Személyi juttatás	27.448.400,- Ft
1.2. Munkáltatót terhelő járulék, szoc. hozzájárulási adó	5.122.800,- Ft
1.3. Dologi kiadások	25.848.600,- Ft
1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	608.000,- Ft
1.5. Egyéb működési célú kiadások	27.001.535,- Ft
2. Felhalmozási költségvetés	64.951.228,- Ft
2.1. Beruházások	5.860.308,- Ft
2.2. Felújítások	59.090.920,- Ft
2.3. Egyéb felhalmozási c. kiadások	-

(2) Várdomb Község Önkormányzata intézmény kiadásaiból	
a) a kötelező feladatok kiadásai:	204.386.405,- Ft
b) az önként vállalt feladatok kiadásai:	5.613.295,- Ft
c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai:	-

(3) Várdomb Község Önkormányzata intézmény kiadásaiból	
a) működési kiadások:	145.048.772,- Ft
b) felhalmozási kiadások:	64.951.228,- Ft

8. §

(1) Várdomb Község Önkormányzata intézmény jelen rendelet 6. § (1) és 7. § (1) bekezdésben meghatározott bevételi és kiadási főösszegeit, valamint kiemelt előirányzatait és előirányzatokat (az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 15. melléklete szerinti rovatcsoportok és rovatok szerinti bontásban) a 3. melléklet tartalmazza.

(2) Várdomb Község Önkormányzata intézmény működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a képviselő-testület a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület Várdomb Község Önkormányzata intézmény engedélyezett létszám keretét és közfoglalkoztatási létszámkeretét (elkülönítve) a 8. és 9. melléklet szerint határozza meg.

5. A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha bevételei és kiadásai, létszámkerete

9. §

(1) A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény bevételi előirányzatai összesen:	73.722.245,- Ft
<u>melyből:</u>	

1. Működési c. támogatások államháztartáson belülről	-
2. Felhalmozási c. támogatások államháztartáson belülről	-

3. Közhatalmi bevételek	-
4. Működési bevételek	16.994.475,- Ft
5. Felhalmozási bevételek	-
6. Működési célú átvett pénzeszközök	-
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
8. Finanszírozási bevételek	56.727.770,- Ft
- ebből az előző év költségvetési maradványának igénybevétele	-
(2) A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény bevételeiből	
a) a kötelező feladatok bevételei:	73.722.245,- Ft
b) az önként vállalt feladatok bevételei:	-
c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei:	-
(3) A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény bevételeiből	
a) működési bevételek:	73.722.245,- Ft
b) felhalmozási bevételek:	-

10. §

(1) A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény kiadási előirányzatai
összesen: 73.722.245,- Ft
melyből:

1. Működési költségvetés	73.322.245,- Ft
1.1. Személyi juttatás	36.255.575,- Ft
1.2. Munkáltatót terhelő járulék, szoc. hozzájárulási adó	7.511.980,- Ft
1.3. Dologi kiadások	29.554.690,- Ft
1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	-
1.5. Egyéb működési célú kiadások	-
2. Felhalmozási költségvetés	400.000,- Ft
2.1. Beruházások	400.000,- Ft
2.2. Felújítások	-
2.3. Egyéb felhalmozási c. kiadások	-
(2) A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény kiadásaiból	
a) a kötelező feladatok kiadásai:	73.722.245,- Ft
b) az önként vállalt feladatok kiadásai:	-
c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai:	-
(3) A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény kiadásaiból	
a) működési kiadások:	73.322.245,- Ft
b) felhalmozási kiadások:	400.000,- Ft

11. §

(1) A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény jelen rendelet 9. § (1) és 10. § (1) bekezdésben meghatározott bevételi és kiadási főösszegeit, valamint kiemelt előirányzatait és előirányzatokat (az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 15. melléklete szerinti rovatcsoportok és rovatok szerinti bontásban) a 4. melléklet tartalmazza.

(2) A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény jelen rendelet 9. § (1) és 10. § (1) bekezdésben meghatározott bevételi és kiadási főösszegeit, valamint kiemelt előirányzatait és előirányzatokat (az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 15. melléklete szerinti rovatcsoportok és rovatok szerinti bontásban) szervezeti egységenként az 5. melléklet tartalmazza.

(3) A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a képviselő-testület a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A képviselő-testület a Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény engedélyezett létszám keretét a 8. és 9. melléklet szerint határozza meg.

6. Az önkormányzat fejlesztési céljai

12. §

(1) Az önkormányzat beruházási - fejlesztési kiadási előirányzata összesen:

65.351.228,- Ft

melyből:

- beruházási kiadás	6.260.308,- Ft
- felújítási kiadás	59.090.920,- Ft
- egyéb felhalmozási célú kiadás	-

(2) Az önkormányzatnak nincsenek olyan fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

7. A költségvetési hiány finanszírozása

13. §

Az önkormányzat hiányt nem tervez.

8. Tartalék

14. §

(1) A képviselő-testület a zavartalan pénzügyi működés érdekében általános tartalékot nem képez, céltartalékot képez, melynek összege:

17.632.680,- Ft

melyből:

- általános tartalék	-
- céltartalék	17.632.680,- Ft

(2) Az általános és céltartalék felhasználásának jogát a képviselő-testület magának tartja fenn. A céltartalék részletezését a 7. melléklet tartalmazza.

9. Költségvetési mérlegek és kimutatások

15. §

(1) A képviselő-testület több éves kihatással járó kötelezettségek előirányzatait éves bontásban a 12. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

(2) Az önkormányzat hosszú távú elkötelezettségekkel nem rendelkezik.

(3) Az önkormányzat lakásépítési, felújítási kölcsönt nem tud biztosítani a lakosság részére.

(4) A Képviselő-testület 2019. évre az alábbi közvetett támogatásokat hagyja jóvá:

a.) Az ellátottak térítési díjait befizetik, kártérítés nem volt, így méltányossági alapon törlésre nem került sor.

b.) A helyi adóknál mentesség nincs, a gépjárműadónál költségvetési szerv, ill. egyesületet

megillető mentesség, a mozgáskorlátozott személyek részére biztosítunk kedvezményt, teljes mentességet az 1991. évi LXXXII. törvény 5. § f.) pontjában foglaltak alapján. Összességében az összeg: 108.496,-Ft.

c.) A helységek, eszközök hasznosításából, származó bevételekből az önkormányzat kedvezményt nem nyújt, az idei évre a terület-felhasználási, közterület –használati és a bérleti díjak emelését nem tervezi.

d.) Egyéb kedvezmény vagy kölcsön az önkormányzatnál nincs.

e.)Adóelengedések:

Az 1.000,- Ft alatti késedelmi pótlékok (hátralékok) 139 tételt és 11.988 -Ft-ot jelentenek, melyek törlésére nem került sor.

16. §

(1)A képviselő-testület az önkormányzati szinten összevont likviditási és finanszírozási ütemtervét havi bontásban a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2)A képviselő-testület Várdomb Község Önkormányzata intézmény intézményi szintű likviditási és finanszírozási ütemtervét havi bontásban a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

2)A képviselő-testület a Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény intézményi és szervezeti egységek szintjén kalkulált likviditási és finanszírozási ütemtervét havi bontásban a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. A költségvetés végrehajtásának szabályai

17. §

Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

18. §

(1)A bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok átcsoportosításáról a képviselő –testület dönt.

(2)A kiadási előirányzatok módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát:

a.) A Várdomb Község Önkormányzata intézmény vonatkozásában 300.000- Ft. értékhatárig a képviselő-testület átruházza a polgármesterre.

b.)A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény vonatkozásában 100.000- Ft. értékhatárig a képviselő-testület átruházza az intézményvezetőre

c.)A polgármester a döntés megtörténtét követő képviselő-testületi ülésen köteles arról indoklással tájékoztatást adni .

19. §

A költségvetési rendelet módosításáról a képviselő-testület a polgármester előterjesztése alapján dönt.

11. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

20. §

(1) A költségvetés végrehajtását a települési önkormányzat által megbízott belső ellenőr, illetve az erre felhatalmazott szervek ellenőrizhetik. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

(2) Az önkormányzat belső ellenőrzési feladatainak ellátásáról, belső ellenőr megbízásával, a jegyző gondoskodik.

12. Finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatáskörök

21. §

(1) Az értékpapír kibocsátása értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testülethatás köre. Az értékpapír vásárlás, értékesítés, és visszavásárlási jogát a képviselő-testület átruházza a polgármesterre. A polgármester a finanszírozási művelet megtörténtét követő következő képviselő testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(2) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.

(3) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult. A betét elhelyezésről a betét elhelyezést követő testület-ülésen tájékoztatni köteles a testületet.

(4) A szabad pénzeszközként lekötött betét visszavonására jogosult a polgármester a visszavonásról következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(5) A polgármester az (1)-(4) eseteken túl a forrásfelhasználásról és döntéséről a következő testületi ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

13. Vegyes és záró rendelkezések

22. §

A rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2019. január 1. napjától kell alkalmazni.

Várdomb, 2019. március 6.

Simon Csaba
polgármester

Balogh Györgyi
jegyző

A rendelet kihirdetése 2019. március....-án megtörtént.

Balogh Györgyi
jegyző

Előzetes hatásvizsgálat, indoklás, véleményeztetés

Várdomb Község Önkormányzata képviselő-testületének 2019. évi költségvetésről szóló rendeletéhez

1. Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján, mint a fenti jogszabály előkészítője az alábbi előzetes hatásvizsgálatot végeztem el a szabályozás várható következményeiről, melyről most tájékoztatom a képviselő-testületet.

A tervezett jogszabály hatásai:

- a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:
 - társadalmi hatása: nem jelentős,
 - gazdasági hatása: nem jelentős,
 - költségvetési hatása: jelentős, a rendelet maga határozza meg a 2018. évi költségvetést
- b) környezeti és egészségi következmények:
 - nincsenek,
- c) adminisztratív terheket befolyásoló hatások:
 - a hivatalnak el kell látnia a költségvetéssel kapcsolatos információ szolgáltatási feladatokat,
 - könyvelni kell az eredeti előirányzatokat, nyomon kell követni az év közbeni előirányzat módosításokat.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

- a rendelet megalkotása kötelező,
- a rendelet elmaradásának következménye a jogszabály alkotás elmulasztása miatti törvényességi észrevétel lehet.

A jogszabály alkalmazásához szükséges feltételek:

- a személyi feltétel: rendelkezésre áll. A pénzügyi területen kollégák a feladatot el tudják látni.
- szervezeti feltétel: rendelkezésre áll.
- tárgyi feltétel: rendelkezésre áll.
- pénzügyi feltétel: rendelkezésre áll.

2. Indoklás

A 2019. évi költségvetésről szóló helyi rendelet megalkotásának céljai a következők:

- az önkormányzat számára előírt rendelet alkotási kötelezettségnek való megfelelés,
- meghatározásra kerüljenek az önkormányzat 2019. évi gazdálkodásának keretei.

A rendeletnek nincs európai uniós joggal kapcsolatos összehangolási és egyeztetési vonatkozása.

3. Véleményeztetés

A rendelet-tervezetet véleményeztetési kötelezettség nem terheli.

Várdomb, 2019. február 27.



Balogh Györgyi
jegyző

**Várdomb Község Önkormányzata Képviselő-testületének
5/2019. (III.7.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről**

Várdomb Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint az egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés d) pontjának felhatalmazása alapján a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre és az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervre (Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha) terjed ki.

2. Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak főösszege, a hiány mértéke

2. §

(1) Az önkormányzat a 2019. évi költségvetésének

a) bevételi főösszegét	226.994.475,- Ft
b) kiadási főösszegét	226.994.475,- Ft
c) hiányát	-
-ban állapítja meg.	

(2) A 3. § (1) és 4. § (1) bekezdésben meghatározott önkormányzati szinten összevont bevételi és kiadási főösszegeket, valamint kiemelt előirányzatokat és előirányzatokat (az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 15. melléklete szerinti rovatcsoportok és rovatok szerinti bontásban) az 1. melléklet és a 2. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat összevont működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a képviselő-testület a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. Az önkormányzat összevont bevételei és kiadásai, létszámkerete

3. §

(1) Az önkormányzat összevont bevételi előirányzatai

összesen:	226.994.475,- Ft
<u>melyből:</u>	

1. Működési c. támogatások államháztartáson belülről	72.126.024,- Ft
2. Felhalmozási c. támogatások államháztartáson belülről	-
3. Közhatalmi bevételek	41.174.555,- Ft
4. Működési bevételek	26.051.698,- Ft
5. Felhalmozási bevételek	3.937.008,- Ft
6. Működési célú átvett pénzeszközök	60.000,- Ft
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	329.190,- Ft
8. Finanszírozási bevételek	83.316.000,- Ft
- ebből az előző év költségvetési maradványának igénybevétele	83.316.000,- Ft

(2) Az önkormányzat összesített bevételeiből

a) a kötelező feladatok bevételei:	179.458.912,- Ft
b) az önként vállalt feladatok bevételei:	47.535.563,- Ft

c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei:

-

(3) Az önkormányzat összesített bevételeiből

a) működési bevételek:

222.728.277,- Ft

b) felhalmozási bevételek:

4.266.198,- Ft

4. §

(1) Az önkormányzat összevont kiadási előirányzatai
összesen:

226.994.475,- Ft

melyből:

1. Működési költségvetés

161.643.247,- Ft

1.1. Személyi juttatás

63.703.975,- Ft

1.2. Munkáltatót terhelő járulék, szoc. hozzájárulási adó

12.634.780,- Ft

1.3. Dologi kiadások

55.403.290,- Ft

1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

608.000,- Ft

1.5. Egyéb működési célú kiadások

27.001.535,- Ft

2. Felhalmozási költségvetés

65.351.228,- Ft

2.1. Beruházások

6.260.308,- Ft

2.2. Felújítások

59.090.920,- Ft

2.3. Egyéb felhalmozási c. kiadások

-

(2) Az önkormányzat összesített kiadásaiból

a) a kötelező feladatok kiadásai:

221.381.180,- Ft

b) az önként vállalt feladatok kiadásai:

5.613.295,- Ft

c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai:

-

(3) Az önkormányzat összesített kiadásaiból

a) működési kiadások:

161.643.247,- Ft

b) felhalmozási kiadások:

65.351.228,- Ft

5. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat összevont engedélyezett létszám keretét a 8. és 9. melléklet szerint határozza meg.

4. Várdomb Község Önkormányzata intézmény bevételei és kiadásai, létszámkerete

6. §

(1) Várdomb Község Önkormányzata intézmény bevételi előirányzatai

összesen:

210.000.000,- Ft

melyből:

1. Működési c. támogatások államháztartáson belülről

72.126.024,- Ft

2. Felhalmozási c. támogatások államháztartáson belülről

-

3. Közhatalmi bevételek

41.174.555,- Ft

4. Működési bevételek

9.057.223,- Ft

5. Felhalmozási bevételek

3.937.008,- Ft

6. Működési célú átvett pénzeszközök

60.000,- Ft

7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

329.190,- Ft

8. Finanszírozási bevételek

83.316.000,- Ft

- ebből az előző év költségvetési maradványának igénybevétele 83.316.000,- Ft

(2) Várdomb Község Önkormányzata intézmény bevételeiből

a) a kötelező feladatok bevételei:

162.464.437,- Ft

b) az önként vállalt feladatok bevételei:

47.535.563,- Ft

c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: -

(3) Várdomb Község Önkormányzata intézmény bevételeiből
a) működési bevételek: 205.733.802,- Ft
b) felhalmozási bevételek: 4.266.198,- Ft

7. §

(1) Várdomb Község Önkormányzata intézmény kiadási előirányzatai
összesen: 210.000.000,- Ft
melyből:

1. Működési költségvetés	145.048.772,- Ft
1.1. Személyi juttatás	27.448.400,- Ft
1.2. Munkáltatót terhelő járulék, szoc. hozzájárulási adó	5.122.800,- Ft
1.3. Dologi kiadások	25.848.600,- Ft
1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	608.000,- Ft
1.5. Egyéb működési célú kiadások	27.001.535,- Ft
2. Felhalmozási költségvetés	64.951.228,- Ft
2.1. Beruházások	5.860.308,- Ft
2.2. Felújítások	59.090.920,- Ft
2.3. Egyéb felhalmozási c. kiadások	-

(2) Várdomb Község Önkormányzata intézmény kiadásaiból
a) a kötelező feladatok kiadásai: 204.386.405,- Ft
b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 5.613.295,- Ft
c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: -

(3) Várdomb Község Önkormányzata intézmény kiadásaiból
a) működési kiadások: 145.048.772,- Ft
b) felhalmozási kiadások: 64.951.228,- Ft

8. §

(1) Várdomb Község Önkormányzata intézmény jelen rendelet 6. § (1) és 7. § (1) bekezdésben meghatározott bevételi és kiadási főösszegeit, valamint kiemelt előirányzatait és előirányzatokat (az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 15. melléklete szerinti rovatcsoportok és rovatok szerinti bontásban) a 3. melléklet tartalmazza.

(2) Várdomb Község Önkormányzata intézmény működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a képviselő-testület a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület Várdomb Község Önkormányzata intézmény engedélyezett létszám keretét és közfoglalkoztatási létszámkeretét (elkülönítve) a 8. és 9. melléklet szerint határozza meg.

5. A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha bevételei és kiadásai, létszámkerete

9. §

(1) A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény bevételi előirányzatai
összesen: 73.722.245,- Ft
melyből:

1. Működési c. támogatások államháztartáson belülről	-
2. Felhalmozási c. támogatások államháztartáson belülről	-
3. Közhatalmi bevételek	-

4. Működési bevételek	16.994.475,- Ft
5. Felhalmozási bevételek	-
6. Működési célú átvett pénzeszközök	-
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
8. Finanszírozási bevételek	56.727.770,- Ft
- ebből az előző év költségvetési maradványának igénybevétele	-
(2) A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény bevételeiből	
a) a kötelező feladatok bevételei:	73.722.245,- Ft
b) az önként vállalt feladatok bevételei:	-
c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei:	-
(3) A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény bevételeiből	
a) működési bevételek:	73.722.245,- Ft
b) felhalmozási bevételek:	-

10. §

(1) A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény kiadási előirányzatai összesen:	73.722.245,- Ft
<u>melyből:</u>	

1. Működési költségvetés	73.322.245,- Ft
1.1. Személyi juttatás	36.255.575,- Ft
1.2. Munkáltatót terhelő járulék, szoc. hozzájárulási adó	7.511.980,- Ft
1.3. Dologi kiadások	29.554.690,- Ft
1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	-
1.5. Egyéb működési célú kiadások	-
2. Felhalmozási költségvetés	400.000,- Ft
2.1. Beruházások	400.000,- Ft
2.2. Felújítások	-
2.3. Egyéb felhalmozási c. kiadások	-
(2) A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény kiadásaiból	
a) a kötelező feladatok kiadásai:	73.722.245,- Ft
b) az önként vállalt feladatok kiadásai:	-
c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai:	-
(3) A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény kiadásaiból	
a) működési kiadások:	73.322.245,- Ft
b) felhalmozási kiadások:	400.000,- Ft

11. §

(1) A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény jelen rendelet 9. § (1) és 10. § (1) bekezdésben meghatározott bevételi és kiadási főösszegeit, valamint kiemelt előirányzatait és előirányzatokat (az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 15. melléklete szerinti rovatcsoportok és rovatok szerinti bontásban) a 4. melléklet tartalmazza.

(2) A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény jelen rendelet 9. § (1) és 10. § (1) bekezdésben meghatározott bevételi és kiadási főösszegeit, valamint kiemelt előirányzatait és előirányzatokat (az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 15. melléklete szerinti rovatcsoportok és rovatok szerinti bontásban) szervezeti egységenként az 5. melléklet tartalmazza.

(3) A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a képviselő-testület a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A képviselő-testület a Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény engedélyezett létszám keretét a 8. és 9. melléklet szerint határozza meg.

6. Az önkormányzat fejlesztési céljai

12. §

(1) Az önkormányzat beruházási - fejlesztési kiadási előirányzata összesen:

65.351.228,- Ft

melyből:

- beruházási kiadás

6.260.308,- Ft

- felújítási kiadás

59.090.920,- Ft

- egyéb felhalmozási célú kiadás

-

(2) Az önkormányzatnak nincsenek olyan fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

7. A költségvetési hiány finanszírozása

13. §

Az önkormányzat hiányt nem tervez.

8. Tartalék

14. §

(1) A képviselő-testület a zavartalan pénzügyi működés érdekében általános tartalékot nem képez, céltartalékot képez, melynek összege:

17.632.680,- Ft

melyből:

- általános tartalék

-

- céltartalék

17.632.680,- Ft

(2) Az általános és céltartalék felhasználásának jogát a képviselő-testület magának tartja fenn. A céltartalék részletezését a 7. melléklet tartalmazza.

9. Költségvetési mérlegek és kimutatások

15. §

(1) A képviselő-testület több éves kihatással járó kötelezettségek előirányzatait éves bontásban a 12. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

(2) Az önkormányzat hosszú távú elkötelezettségekkel nem rendelkezik.

(3) Az önkormányzat lakásépítési, felújítási kölcsönt nem tud biztosítani a lakosság részére.

(4) A Képviselő-testület 2019. évre az alábbi közvetett támogatásokat hagyja jóvá:

a.) Az ellátottak térítési díjait befizetik, kártérítés nem volt, így méltányossági alapon törlésre nem került sor.

b.) A helyi adóknál mentesség nincs, a gépjárműadónál költségvetési szerv, ill. egyesületet megillető mentesség, a mozgáskorlátozott személyek részére biztosítunk kedvezményt, teljes mentességet az 1991. évi LXXXII. törvény 5. § f.) pontjában foglaltak alapján.

Össességében 10 főt érint, az összeg: 126.820,- Ft.

c.) A helységek, eszközök hasznosításából, származó bevételekből az önkormányzat kedvezményt nem nyújt, az idei évre a terület-felhasználási, közterület –használati és a bérleti díjak emelését nem tervezi.

d.) Egyéb kedvezmény vagy kölcsön az önkormányzatnál nincs.

e.) Adóelengedések:

Az 1.000,- Ft alatti késedelmi pótlékok (hátralékok) 139 tételt és 11.988 -Ft-ot jelentenek, melyek törlésére nem került sor.

16. §

(1)A képviselő-testület az önkormányzati szinten összevont likviditási és finanszírozási ütemtervét havi bontásban a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2)A képviselő-testület Várdomb Község Önkormányzata intézmény intézményi szintű likviditási és finanszírozási ütemtervét havi bontásban a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3)A képviselő-testület a Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény intézményi és szervezeti egységek szintjén kalkulált likviditási és finanszírozási ütemtervét havi bontásban a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. A költségvetés végrehajtásának szabályai

17. §

Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

18. §

(1)A bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok átcsoportosításáról a képviselő –testület dönt.

(2)A kiadási előirányzatok módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát:

a.) A Várdomb Község Önkormányzata intézmény vonatkozásában 300.000- Ft. értékhatárig a képviselő-testület átruházza a polgármesterre.

b.)A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény vonatkozásában 100.000- Ft. értékhatárig a képviselő-testület átruházza az intézményvezetőre

c.)A polgármester a döntés megtörténtét követő képviselő-testületi ülésen köteles arról indoklással tájékoztatást adni .

19. §

A költségvetési rendelet módosításáról a képviselő-testület a polgármester előterjesztése alapján dönt.

11. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

20. §

(1) A költségvetés végrehajtását a települési önkormányzat által megbízott belső ellenőr, illetve az erre felhatalmazott szervek ellenőrizhetik. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

(2) Az önkormányzat belső ellenőrzési feladatainak ellátásáról, belső ellenőr megbízásával, a jegyző gondoskodik.

12. Finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatáskörök

21. §

(1) Az értékpapír kibocsátása értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testülethatás köre. Az értékpapír vásárlás, értékesítés, és visszavásárlási jogát a képviselő-testület átruházza a polgármesterre. A polgármester a finanszírozási művelet megtörténtét követő következő képviselő testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(2) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.

(3) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult. A betét elhelyezéséről a betét elhelyezést követő testület-ülésen tájékoztatni köteles a testületet.

(4) A szabad pénzeszközként lekötött betét visszavonására jogosult a polgármester a visszavonásról következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

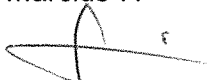
(5) A polgármester az (1)-(4) eseteken túl a forrásfelhasználásról és döntéséről a következő testületi ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

13. Vegyes és záró rendelkezések

22. §

A rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2019. január 1. napjától kell alkalmazni.

Várdomb, 2019. március 7.


Simon Csaba
polgármester




Balogh Györgyi
jegyző

A rendelet kihirdetése 2019. március 7-én megtörtént.


Balogh Györgyi
jegyző



Tartalomjegyzék

VÁRDOMB KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2019.évi költségvetés

Szám	melléklet megnevezés
1	Várdomb Község Önkormányzat önkormányzati szinten összevont - konszolidált - bevételek és kiadások
2	Várdomb Község Önkormányzat kiemelt előirányzatok és irányító szervi támogatás szervezeti egységek, intézmények bontásában és összesítve
3	Várdomb Község Önkormányzat intézményi szintű bevételek és kiadások
4	Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézményi szintű bevételek és kiadások
5	Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha bevételek és kiadások szervezeti egységek szintjén
6	Várdomb Község Önkormányzat 2018. évi kötelező, önként vállalt, állami (államigazgatási) feladatok bevételei és kiadásai
7	Várdomb Község Önkormányzat céltartalék részletezése
8	Várdomb Község Önkormányzat átlagos statisztikai állományi létszáma
9	Várdomb Község Önkormányzat engedélyezett létszámkerete
10	Várdomb Község Önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetési mérleg
11	Várdomb Község Önkormányzat intézmény szintű költségvetési mérleg
12	Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény szintű költségvetési mérleg
13	Várdomb Község Önkormányzata önkormányzati szinten összevont finanszírozási ütemterv és likviditási terv
14	Várdomb Község Önkormányzata intézmény szintű likviditási és ütemterv finanszírozási szükségletekhez
15	Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény szintű likviditási és ütemterv finanszírozási szükségletekhez
16	Várdomb Község Önkormányzata a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban
17	Várdomb Község önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségei

1. melléklet az 5/2019. (III. 7.) önkormányzati rendelethez

Várdomb Község Önkormányzata(417754)									
(2019. évi önkormányzati szinten összevont - konszolidált - bevételek és kiadások)									
Forintban									
Ssz.	Rovat megnevezése	Rov.	Előirányzat		Teljesítés	Telj. %			
			Eredeti	Módosított					
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.			
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	6 795 563	0	0	n.é.			
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	20 407 984	0	0	n.é.			
03	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	34 911 027	0	0	n.é.			
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	1 800 000	0	0	n.é.			
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0	n.é.			
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0	n.é.			
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	63 914 574	0	0	n.é.			
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0	n.é.			
09	Működési célú garancia- és kezességv. származó megtérülések áht. belülről	B13	0	0	0	n.é.			
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht. belülről	B14	0	0	0	n.é.			
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele áht. belülről	B15	0	0	0	n.é.			
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	8 211 450	0	0	n.é.			
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	72 126 024	0	0	n.é.			
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	n.é.			

15	Felhalmozási célú garancia- és kezességv. származó megtérülések áht. belülről	B22	0	0	0	n.é.
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogat., kölcsönök visszatérülése áht. belülről	B23	0	0	0	n.é.
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogat., kölcsönök igénybevétele áht. belülről	B24	0	0	0	n.é.
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	n.é.
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	0	0	0	n.é.
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0	n.é.
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0	n.é.
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0	n.é.
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0	n.é.
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0	n.é.
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0	n.é.
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	38 502 345	0	0	n.é.
27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0	n.é.
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0	n.é.
29	Gépjárműadók	B354	2 637 210	0	0	n.é.
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0	n.é.
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	41 139 555	0	0	n.é.
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	35 000			n.é.
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	41 174 555	0	0	n.é.
34	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	n.é.
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	8 284 510	0	0	n.é.

36	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	522 750	0	0	n.é.
37	Tulajdonosi bevételek	B404	2 424 000	0	0	n.é.
38	Ellátási díjak	B405	8 555 965	0	0	n.é.
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	6 264 402	0	0	n.é.
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	n.é.
41	Kamatbevételek	B408	71	0	0	n.é.
42	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0	0	0	n.é.
43	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0	n.é.
44	Egyéb működési bevételek	B411	0	0	0	n.é.
45	Működési bevételek (=34+...+44)	B4	26 051 698	0	0	n.é.
46	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	n.é.
47	Ingatlanok értékesítése	B52	3 937 008	0	0	n.é.
48	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0	n.é.
49	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0	n.é.
50	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	n.é.
51	Felhalmozási bevételek (=46+...+50)	B5	3 937 008	0	0	n.é.
52	Működési célú garancia- és kezességv. származó megtérülések áht. kívülről	B61	0	0	0	n.é.
53	Működési célú visszat. tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0	n.é.
54	Működési célú visszat. tám., kölcsönök visszat. korm. és más nemzetközi sz.	B63	0	0	0	n.é.
55	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht. kívülről	B64	0	0	0	n.é.
56	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	60 000	0	0	n.é.

57	Működési célú átvett pénzeszközök (=52+...+56)	B6	60 000	0	0	n.é.
58	Felhalmozási célú garancia- és kezességv. származó megtérülések áht. kívülről	B71	0	0	0	n.é.
59	Felhalmozási célú visszat. tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0	n.é.
60	Felhalmozási célú visszat. tám., kölcsönök visszat. korm. és más nemzetközi sz.	B73	0	0	0	n.é.
61	Felhalmozási célú visszatérítendő támogat., kölcsönök visszatérülése áht. kívülről	B74	0	0	0	n.é.
62	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	329 190	0	0	n.é.
63	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	B7	329 190	0	0	n.é.
64	Költségvetési bevételek (=13+19+33+45+51+57+63)	B1-B7	143 678 475	0	0	n.é.
65	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B811 ₁	0	0	0	n.é.
66	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B811 ₂	0	0	0	n.é.
67	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B811 ₃	0	0	0	n.é.
68	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=65+66+67)	B811	0	0	0	n.é.
69	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B812 ₁	0	0	0	n.é.
70	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B812 ₂	0	0	0	n.é.
71	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B812 ₃	0	0	0	n.é.
72	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B812 ₄	0	0	0	n.é.
73	Belföldi értékpapírok bevételei (=69+...+72)	B812	0	0	0	n.é.
74	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813 ₁	83 316 000	0	0	n.é.
75	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B813 ₂	0	0	0	n.é.
76	Maradvány igénybevétele (=74+75)	B813	83 316 000	0	0	n.é.
77	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	0	n.é.

78	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0	0	n.é.
79	Központi, irányító szervei támogatás	B816	0	0	0	0	n.é.
80	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0	0	n.é.
81	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0	0	n.é.
82	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B819 ₁	0	0	0	0	n.é.
83	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B819 ₂	0	0	0	0	n.é.
84	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=82+83)	B819	0	0	0	0	n.é.
85	Belföldi finanszírozás bevételei (=68+73+76+...+81+84)	B81	83 316 000	0	0	0	n.é.
86	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0	0	n.é.
87	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0	0	n.é.
88	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0	0	n.é.
89	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetk. szerv.	B824	0	0	0	0	n.é.
90	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzügyintézetektől	B825	0	0	0	0	n.é.
91	Külföldi finanszírozás bevételei (=86+...+90)	B82	0	0	0	0	n.é.
92	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0	0	n.é.
93	Váltóbevételek	B84	0	0	0	0	n.é.
94	Finanszírozási bevételek (=85+91+92+93)	B8	83 316 000	0	0	0	n.é.
95	Bevételek összesen (=64+94)		226 994 475	0	0	0	n.é.
96	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K110 ₁	50 765 575	0	0	0	n.é.
97	Normatív jutalmak	K110 ₂	410 000	0	0	0	n.é.
98	Céljuttatás, projektpremium	K110 ₃	0	0	0	0	n.é.

99	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K110 4	90 000	0	0	n.é.
100	Végkielégítés	K110 5	0	0	0	n.é.
101	Jubileumi jutalom	K110 6	767 340	0	0	n.é.
102	Béren kívüli juttatások	K110 7	1 922 400	0	0	n.é.
103	Ruházati költségtérítés	K110 8	0	0	0	n.é.
104	Közlekedési költségtérítés	K110 9	449 760	0	0	n.é.
105	Egyéb költségtérítések	K111 0	0	0	0	n.é.
106	Lakhatási támogatások	K111 1	0	0	0	n.é.
107	Szociális támogatások	K111 2	0	0	0	n.é.
108	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K111 3	0	0	0	n.é.
109	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=96+...+108)	K11	54 405 075	0	0	n.é.
110	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	5 653 100	0	0	n.é.
111	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalk.fizetett juttatások	K122	1 380 000	0	0	n.é.
112	Egyéb külső személyi juttatások	K123	2 265 800	0	0	n.é.
113	Külső személyi juttatások (=110+111+112)	K12	9 298 900	0	0	n.é.
114	Személyi juttatások (=109+113)	K1	63 703 975	0	0	n.é.
115	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	12 634 780	0	0	n.é.
116	Szakmai anyagok beszerzése	K311	463 585	0	0	n.é.
117	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	19 938 555	0	0	n.é.
118	Árubeszerzés	K313	0	0	0	n.é.
119	Készletbeszerzés (=116+117+118)	K31	20 402 140	0	0	n.é.

120	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	1 104 560	0	0	n.é.
121	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	618 330	0	0	n.é.
122	Kommunikációs szolgáltatások (=120+121)	K32	1 722 890	0	0	n.é.
123	Közüzeti díjak	K331	5 371 105	0	0	n.é.
124	Vásárolt élelmezés	K332	5 313 470	0	0	n.é.
125	Bérleti és lízing díjak	K333	30 000	0	0	n.é.
126	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	2 984 460	0	0	n.é.
127	Közvetített szolgáltatások	K335	697 000	0	0	n.é.
128	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	2 423 290	0	0	n.é.
129	Egyéb szolgáltatások	K337	3 600 608	0	0	n.é.
130	Szolgáltatási kiadások (=123+...+129)	K33	20 419 933	0	0	n.é.
131	Kiküldetések kiadásai	K341	100 755	0	0	n.é.
132	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0	n.é.
133	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=131+132)	K34	100 755	0	0	n.é.
134	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	10 189 950	0	0	n.é.
135	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	1 947 992	0	0	n.é.
136	Kamatkiadások	K353	0	0	0	n.é.
137	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0	n.é.
138	Egyéb dologi kiadások	K355	619 630	0	0	n.é.
139	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=134+...+138)	K35	12 757 572	0	0	n.é.
140	Dologi kiadások (=119+122+130+133+139)	K3	55 403 290	0	0	n.é.

141	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0	n.é.
142	Családi támogatások	K42	255 500	0	0	n.é.
143	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0	n.é.
144	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0	n.é.
145	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0	n.é.
146	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0	n.é.
147	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0	n.é.
148	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	352 500	0	0	n.é.
149	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=141+...+148)	K4	608 000	0	0	n.é.
150	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0	n.é.
151	Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K502 ₁	0	0	0	n.é.
152	Helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K502 ₂	0	0	0	n.é.
153	Egyéb elvonások és befizetések	K502 ₃	0	0	0	n.é.
154	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés áht. belülré	K503	0	0	0	n.é.
155	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht. belülré	K504	0	0	0	n.é.
156	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése áht. belülré	K505	0	0	0	n.é.
157	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré	K506	9 368 855	0	0	n.é.
158	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés áht. kívülré	K507	0	0	0	n.é.
159	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht. kívülré	K508	0	0	0	n.é.
160	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0	n.é.
161	Kamat támogatások	K510	0	0	0	n.é.

162	Működési célú támogatások Európai Uniónak	K511	0	0	0	n.é.
163	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0	0	n.é.
164	Tartalékok	K513	17 632 680	0	---	---
165	Egyéb működési célú kiadások (=150+...+164)	K5	27 001 535	0	0	n.é.
166	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	2 716 000	0	0	n.é.
167	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	313 963	0	0	n.é.
168	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	0	0	n.é.
169	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	2 159 940	0	0	n.é.
170	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0	n.é.
171	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0	n.é.
172	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	1 070 405	0	0	n.é.
173	Beruházások (=166+...+172)	K6	6 260 308	0	0	n.é.
174	Ingatlanok felújítása	K71	46 567 855	0	0	n.é.
175	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0	n.é.
176	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0	n.é.
177	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	12 523 065	0	0	n.é.
178	Felújítások (=174+...+177)	K7	59 090 920	0	0	n.é.
179	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés áht. belülrre	K81	0	0	0	n.é.
180	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht. belülrre	K82	0	0	0	n.é.
181	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése áht. belülrre	K83	0	0	0	n.é.
182	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	K84	0	0	0	n.é.

183	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés áht. kívülre	K85	0	0	0	0	n.é.
184	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht. kívülre	K86	0	0	0	0	n.é.
185	Lakástámogatás	K87	0	0	0	0	n.é.
186	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0	0	n.é.
187	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0	0	n.é.
188	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=179+...+187)	K8	0	0	0	0	n.é.
189	Költségvetési kiadások (=114+115+140+149+165+173+178+188)	K1-K8	224 702 808	0	0	0	n.é.
190	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911 ₁	0	0	0	0	n.é.
191	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911 ₂	0	0	0	0	n.é.
192	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911 ₃	0	0	0	0	n.é.
193	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=190+191+192)	K911	0	0	0	0	n.é.
194	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912 ₁	0	0	0	0	n.é.
195	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912 ₂	0	0	0	0	n.é.
196	Kincstárjegyek beváltása	K912 ₃	0	0	0	0	n.é.
197	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K912 ₄	0	0	0	0	n.é.
198	Belföldi kötvények beváltása	K912 ₅	0	0	0	0	n.é.
199	Belföldi értékpapírok kiadásai (=194+...+198)	K912	0	0	0	0	n.é.
200	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0	0	n.é.
201	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	2 291 667	0	0	0	n.é.
202	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915	0	0	0	0	n.é.
203	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0	0	n.é.

204	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0	n.é.
205	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0	n.é.
206	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K919 ₁	0	0	0	n.é.
207	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K919 ₂	0	0	0	n.é.
208	Tulajdonosi kölcsönök kiadásain (=206+207)	K919	0	0	0	n.é.
209	Belföldi finanszírozás kiadásai (=193+199+...+205+208)	K91	2 291 667	0	0	n.é.
210	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0	n.é.
211	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0	n.é.
212	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0	n.é.
213	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemz. szerv.	K924	0	0	0	n.é.
214	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek	K925	0	0	0	n.é.
215	Külföldi finanszírozás kiadásai (=210+...+214)	K92	0	0	0	n.é.
216	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0	n.é.
217	Váltókiadások	K94	0	0	0	n.é.
218	Finanszírozási kiadások (=209+215+216+217)	K9	2 291 667	0	0	n.é.
219	Kiadások összesen (=189+218)		226 994 475	0	0	n.é.

Várdomb Község Önkormányzata (417754)

(2019. évi kiemelt előirányzatok és irányító szervi támogatás szervezeti egységek, intézmények bontásában és összesítve)

Ssz.	Rovat megnevezése	Rov.	Eredeti előirányzat					Forintban
			Összesen	Önkormányzat	Óvoda	Bölcsőde	Óvoda	
			4.	5.	6.			
1.	2.	3.						
01	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	72 126 024	72 126 024	0	0	0	0
02	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	0	0	0
03	Közhatalmi bevételek	B3	41 174 555	41 174 555	0	0	0	0
04	Működési bevételek	B4	26 051 698	9 057 223	16 994 475	0	0	16 994 475
05	Felhalmozási bevételek	B5	3 937 008	3 937 008	0	0	0	0
06	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	60 000	60 000	0	0	0	0
07	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	329 190	329 190	0	0	0	0
08	Költségvetési bevételek (01+...+07)	B1-B7	143 678 475	126 684 000	16 994 475	0	0	16 994 475
09	Finanszírozási bevételek	B8	83 316 000	83 316 000	0	0	0	0
10	Bevételek összesen (=08+09)		226 994 475	210 000 000	16 994 475	0	0	16 994 475
11	Kapott irányító szervi támogatás	B8+6		0	56 727 770	11 504 170	23 695 530	21 528 070
12	Bevételek összesen irányító szervi támogatással (=10+11)			210 000 000	73 722 245	11 504 170	23 695 530	38 522 545
13	Személyi juttatások	K1	63 703 975	27 448 400	36 255 575	8 174 270	17 292 135	10 789 170
14	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	12 634 780	5 122 800	7 511 980	1 704 520	3 519 350	2 288 110
15	Dologi kiadások	K3	55 403 290	25 848 600	29 554 690	1 585 380	2 624 045	25 345 265
16	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	608 000	608 000	0	0	0	0
17	Egyéb működési célú kiadások	K5	27 001 535	27 001 535	0	0	0	0
18	Beruházások	K6	6 260 308	5 860 308	400 000	40 000	260 000	100 000
19	Felújítások	K7	59 090 920	59 090 920	0	0	0	0
20	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0	0	0
21	Költségvetési kiadások (13+...+20)	K1-K8	224 702 808	150 980 563	73 722 245	11 504 170	23 695 530	38 522 545
22	Finanszírozási kiadások	K9	2 291 667	2 291 667	0	0	0	0
23	Kiadások összesen (=21+22)		226 994 475	153 272 230	73 722 245	11 504 170	23 695 530	38 522 545
24	Adott irányító szervi támogatás	K9+5		56 727 770	0	0	0	0
25	Kiadások összesen irányító szervi támogatással (=23+24)			210 000 000	73 722 245	11 504 170	23 695 530	38 522 545

3. melléklet az 5/2019. (III. 7.) önkormányzati rendelethez

Várdomb Község Önkormányzata (417754)							
(2019.évi intézményi szintű bevételek és kiadások)							
Ssz.	Rovat megnevezése	Rov.	Előirányzat		Teljesítés	Telj. %	Forintban
			Eredeti	Módosított			
1.	2.	3.	4.	5.	6	7	
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	6 795 563			n.é.	
-	ebből Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	-	5 675 063		-----	-----	
-	ebből Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	-	0		-----	-----	
-	ebből Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	-	0		-----	-----	
-	ebből Átúszódó bérkompenzáció támogatása	-	0		-----	-----	
-	ebből Polgármesteri illetmény támogatása		1 120 500		-----	-----	
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	20 407 984			n.é.	
-	ebből Óvodapedagógusok, és az óvodap. nevelő munk. közv. s. bértámogatása	-	15 465 217		-----	-----	
-	ebből Óvodaműködtetési támogatás	-	2 857 067		-----	-----	
-	ebből Kiegészítő támogatás az óvodap. minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	-	396 700		-----	-----	
-	ebből Nemzetiségi pótlék támogatása	-	1 689 000		-----	-----	
03	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	34 911 027			n.é.	
-	ebből A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	-	3 535 338		-----	-----	
-	ebből Szociális étkeztetés	-	1 439 360		-----	-----	

-	ebből Bölcsődei ellátás	-	9 983 000			
-	ebből Gyermekétkeztetés támogatása	-	16 853 329			
-	ebből Tanyagondnoki szolgálat	-	3 100 000			
-	ebből Szociális ágazati pótlék	-	0			
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	1 800 000			n.é.
-	ebből Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	-	1 800 000			
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0			n.é.
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0			n.é.
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	63 914 574	0	0	n.é.
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0			n.é.
09	Működési célú garancia- és kezességv. származó megtérülések áht. belülről	B13	0			n.é.
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht. belülről	B14	0			n.é.
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele áht. belülről	B15	0			n.é.
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	8 211 450			n.é.
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	72 126 024	0	0	n.é.
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0			n.é.
-	ebből Lakossági közművelésztés támogatása	-	0			
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességv. származó megtérülések áht. belülről	B22	0			n.é.
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogat., kölcsönök visszatérülése áht. belülről	B23	0			n.é.
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogat., kölcsönök igénybevétele áht. belülről	B24	0			n.é.
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0			n.é.

19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	0	0	0	n.é.
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0			n.é.
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0			n.é.
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0	n.é.
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0			n.é.
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0			n.é.
25	Vagyoni típusú adók	B34	0			n.é.
-	ebből Magánszemélyek kommunális adója	-	0			n.é.
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	38 502 345			n.é.
-	ebből Iparüzési adó	-	38 502 345			n.é.
27	Fogyasztási adók	B352	0			n.é.
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0			n.é.
29	Gépjárműadók	B354	2 637 210			n.é.
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0			n.é.
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	41 139 555	0	0	n.é.
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	35 000			n.é.
-	ebből Környezetvédelmi, természetvédelmi, műemlékv., építésügyi stb. bírság	-	15 000			n.é.
-	ebből Igazgatási szolgáltatási díj	-	20 000			n.é.
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	41 174 555	0	0	n.é.
34	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	0			n.é.
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	132 000			n.é.

36	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	522 750			n.é.
37	Tulajdonosi bevételek	B404	2 424 000			n.é.
38	Ellátási díjak	B405	3 327 000			n.é.
-	<i>ebből szociális étkeztetésből származó bevétel</i>	-	3 327 000		-----	---
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	2 651 402			n.é.
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0			n.é.
41	Kamatbevételek	B408	71			n.é.
42	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0			n.é.
43	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0			n.é.
44	Egyéb működési bevételek	B411	0			n.é.
45	Működési bevételek (=34+...+44)	B4	9 057 223	0	0	n.é.
46	Immateriális javak értékesítése	B51	0			n.é.
47	Ingatlanok értékesítése	B52	3 937 008			n.é.
48	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0			n.é.
49	Részesedések értékesítése	B54	0			n.é.
50	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0			n.é.
51	Felhalmozási bevételek (=46+...+50)	B5	3 937 008	0	0	n.é.
52	Működési célú garancia- és kezességv. származó megtérülések áht. kívülről	B61	0			n.é.
53	Működési célú visszat. tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0			n.é.
54	Működési célú visszat. tám., kölcsönök visszat. korm. és más nemzetközi sz.	B63	0			n.é.
55	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht. kívülről	B64	0			n.é.

56	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	60 000			n.é.
57	Működési célú átvett pénzeszközök (=52+...+56)	B6	60 000	0	0	n.é.
58	Felhalmozási célú garancia- és kezességv. származó megtérülések áht. kívülről	B71	0			n.é.
59	Felhalmozási célú visszat. tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0			n.é.
60	Felhalmozási célú visszat. tám., kölcsönök visszat. korm. és más nemzetközi sz.	B73	0			n.é.
61	Felhalmozási célú visszatérítendő támogat., kölcsönök visszatérülése áht. kívülről	B74	0			n.é.
62	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	329 190			n.é.
-	<i>ebből Lakossági közművelésszűrésből eredő bevétel</i>	-	329 190	-----		----
63	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	B7	329 190	0	0	n.é.
64	Költségvetési bevételek (=13+19+33+45+51+57+63)	B1-B7	126 684 000	0	0	n.é.
65	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B811 ₁	0			n.é.
66	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B811 ₂	0			n.é.
67	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B811 ₃	0			n.é.
68	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=65+66+67)	B811	0	0	0	n.é.
69	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B812 ₁	0			n.é.
70	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B812 ₂	0			n.é.
71	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B812 ₃	0			n.é.
72	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B812 ₄	0			n.é.
73	Belföldi értékpapírok bevételei (=69+...+72)	B812	0			n.é.
74	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813 ₁	83 316 000			n.é.
75	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B813 ₂	0			n.é.

76	Maradvány igénybevétele (=74+75)	B813	83 316 000	0	0	n.é.
77	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0			n.é.
78	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0			n.é.
79	Központi, irányító szervei támogatás	B816	0			n.é.
80	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0			n.é.
81	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0			n.é.
82	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B819 ₁	0			n.é.
83	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B819 ₂	0			n.é.
84	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=82+83)	B819	0	0	0	n.é.
85	Belföldi finanszírozás bevételei (=68+73+76+...+81+84)	B81	83 316 000	0	0	n.é.
86	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0			n.é.
87	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0			n.é.
88	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0			n.é.
89	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetk. szerv.	B824	0			n.é.
90	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzüzetektől	B825	0			n.é.
91	Külföldi finanszírozás bevételei (=86+...+90)	B82	0	0	0	n.é.
92	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0			n.é.
93	Váltóbevételek	B84	0			n.é.
94	Finanszírozási bevételek (=85+91+92+93)	B8	83 316 000	0	0	n.é.
95	Bevételek összesen (=64+94)		210 000 000	0	0	n.é.
96	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K110 ₁	17 558 700			n.é.

97	Normatív jutalmak	K110 2	0			n.é.
98	Céljuttatás, projektprémium	K110 3	0			n.é.
99	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K110 4	0			n.é.
100	Végkielégítés	K110 5	0			n.é.
101	Jubileumi jutalom	K110 6	0			n.é.
102	Béren kívüli juttatások	K110 7	640 800			n.é.
103	Ruházati költségtérítés	K110 8	0			n.é.
104	Közlekedési költségtérítés	K110 9	45 000			n.é.
105	Egyéb költségtérítések	K111 0	0			n.é.
106	Lakhatási támogatások	K111 1	0			n.é.
107	Szociális támogatások	K111 2	0			n.é.
108	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K111 3	0			n.é.
109	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=96+...+108)	K11	18 244 500	0	0	n.é.
110	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	5 653 100			n.é.
111	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalk. fizetett juttatások	K122	1 380 000			n.é.
112	Egyéb külső személyi juttatások	K123	2 170 800			n.é.
113	Külső személyi juttatások (=110+111+112)	K12	9 203 900	0	0	n.é.
114	Személyi juttatások (=109+113)	K1	27 448 400	0	0	n.é.
115	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	5 122 800	0	0	n.é.
116	Szakmai anyagok beszerzése	K311	81 330			n.é.
117	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 200 025			n.é.

118	Árubeszerzés	K313	0			n.é.
119	Készletbeszerzés (=116+117+118)	K31	2 281 355	0	0	n.é.
120	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	862 060			n.é.
121	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	432 000			n.é.
122	Kommunikációs szolgáltatások (=120+121)	K32	1 294 060	0	0	n.é.
123	Közüzemi díjak	K331	3 488 000			n.é.
124	Vásárolt élelmezés	K332	4 115 000			n.é.
125	Bérelti és lízing díjak	K333	30 000			n.é.
126	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	2 423 585			n.é.
127	Közvetített szolgáltatások	K335	697 000			n.é.
128	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	1 697 740			n.é.
129	Egyéb szolgáltatások	K337	2 827 288			n.é.
130	Szolgáltatási kiadások (=123+...+129)	K33	15 278 613	0	0	n.é.
131	Kiküldetések kiadásai	K341	22 000			n.é.
132	Reklám- és propagandakiadások	K342	0			n.é.
133	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=131+132)	K34	22 000	0	0	n.é.
134	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	5 034 950			n.é.
135	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	1 467 992			n.é.
136	Kamatkiadások	K353	0			n.é.
137	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0			n.é.
138	Egyéb dologi kiadások	K355	469 630			n.é.

139	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=134+...+138)	K35	6 972 572	0	0	n.é.
140	Dologi kiadások (=119+122+130+133+139)	K3	25 848 600	0	0	n.é.
141	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0			n.é.
142	Családi támogatások	K42	255 500			n.é.
143	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0			n.é.
144	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0			n.é.
145	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0			n.é.
-	ebből Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	-	0			n.é.
146	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0			n.é.
-	ebből Lakásfenntartási támogatás	-	0			n.é.
147	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0			n.é.
148	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	352 500			n.é.
149	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=141+...+148)	K4	608 000	0	0	n.é.
150	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0			n.é.
151	Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K502 ₁	0			n.é.
152	Helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K502 ₂	0			n.é.
153	Egyéb elvonások és befizetések	K502 ₃	0			n.é.
154	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés áht. belülrre	K503	0			n.é.
155	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht. belülrre	K504	0			n.é.
156	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése áht. belülrre	K505	0			n.é.
157	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	K506	9 368 855			n.é.

158	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés áht. kívülre	K507	0			n.é.
159	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht. kívülre	K508	0			n.é.
160	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0			n.é.
161	Kamattámogatások	K510	0			n.é.
162	Működési célú támogatások Európai Uniónak	K511	0			n.é.
163	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0			n.é.
-	ebből Nonprofit és civil szervezetek támogatása	-	0		----	----
-	ebből Egyéb működési célú pénzeszköz-átadás	-	0		----	----
164	Tartalékok	K513	17 632 680		----	----
165	Egyéb működési célú kiadások (=150+...+164)	K5	27 001 535	0	0	n.é.
166	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	2 716 000			n.é.
167	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	313 963			n.é.
168	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0			n.é.
169	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	1 844 975			n.é.
170	Részesedések beszerzése	K65	0			n.é.
171	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0			n.é.
172	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	985 370			n.é.
173	Beruházások (=166+...+172)	K6	5 860 308	0	0	n.é.
174	Ingatlanok felújítása	K71	46 567 855			n.é.
175	Informatikai eszközök felújítása	K72	0			n.é.
176	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0			n.é.

177	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	12 523 065			n.é.
178	Felújítások (=174+...+177)	K7	59 090 920	0	0	n.é.
179	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés áht. belültre	K81	0			n.é.
180	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht. belültre	K82	0			n.é.
181	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése áht. belültre	K83	0			n.é.
182	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belültre	K84	0			n.é.
183	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés áht. kívültre	K85	0			n.é.
184	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht. kívültre	K86	0			n.é.
185	Lakástámogatás	K87	0			n.é.
186	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0			n.é.
187	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívültre	K89	0			n.é.
188	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=179+...+187)	K8	0	0	0	n.é.
189	Költségvetési kiadások (=114+115+140+149+165+173+178+188)	K1-K8	150 980 563	0	0	n.é.
190	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911 ₁	0			n.é.
191	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911 ₂	0			n.é.
192	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911 ₃	0			n.é.
193	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívültre (=190+191+192)	K911	0	0	0	n.é.
194	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912 ₁	0			n.é.
195	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912 ₂	0			n.é.
196	Kincstárjegyek beváltása	K912 ₃	0			n.é.
197	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K912 ₄	0			n.é.

198	Belföldi kötvények beváltása	K912 5	0				n.é.
199	Belföldi értékpapírok kiadásai (=194+...+198)	K912	0	0		0	n.é.
200	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0				n.é.
201	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	2 291 667				n.é.
202	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	56 727 770				n.é.
-	<i>ebből Óvodának juttatott intézményfinanszírozás</i>	-	56 727 770				n.é.
203	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0				n.é.
204	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0				n.é.
205	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0				n.é.
206	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K919 1	0				n.é.
207	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K919 2	0				n.é.
208	Tulajdonosi kölcsönök kiadásain (=206+207)	K919	0	0	0	0	n.é.
209	Belföldi finanszírozás kiadásai (=193+199+...+205+208)	K91	59 019 437	0	0	0	n.é.
210	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0				n.é.
211	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0				n.é.
212	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0				n.é.
213	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemz. szerv.	K924	0				n.é.
214	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0				n.é.
215	Külföldi finanszírozás kiadásai (=210+...+214)	K92	0	0	0	0	n.é.
216	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0				n.é.
217	Váltókiadások	K94	0				n.é.

218	Finanszírozási kiadások (=209+215+216+217)	K9	59 019 437	0	0	n.é.
219	Kiadások összesen (=189+218)		210 000 000	0	0	n.é.

4. melléklet az 5/2019. (III. 7.) önkormányzati rendelethez

Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha (417237)									
(2019. évi intézményi szintű bevételek és kiadások)									
Ssz.	Rovat megnevezése	Rov.	Előirányzat		Teljesítés	Telj. %	Forintban		
			Eredeti	Módosított					
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.			
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0			n.é.			
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0			n.é.			
03	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	0			n.é.			
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0			n.é.			
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0			n.é.			
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0			n.é.			
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	0	0	0	n.é.			
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0			n.é.			
09	Működési célú garancia- és kezességv. származó megtérülések áht. belülről	B13	0			n.é.			
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht. belülről	B14	0			n.é.			
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele áht. belülről	B15	0			n.é.			
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	0			n.é.			
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	0	0	0	n.é.			
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0			n.é.			

15	Felhalmozási célú garancia- és kezességv. származó megtérülések áht. belülről	B22	0			n.é.
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogat., kölcsönök visszatérülése áht. belülről	B23	0			n.é.
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogat., kölcsönök igénybevétele áht. belülről	B24	0			n.é.
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0			n.é.
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	0	0	0	n.é.
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0			n.é.
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0			n.é.
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0	n.é.
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0			n.é.
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0			n.é.
25	Vagyoni típusú adók	B34	0			n.é.
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0			n.é.
27	Fogyasztási adók	B352	0			n.é.
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0			n.é.
29	Gépjárműadók	B354	0			n.é.
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0			n.é.
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0	0	n.é.
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0			n.é.
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	0	0	0	n.é.
34	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	0			n.é.
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	8 152 510			n.é.

36	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	0			n.é.
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0			n.é.
38	Ellátási díjak	B405	5 228 965			n.é.
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	3 613 000			n.é.
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0			n.é.
41	Kamatbevételek	B408	0			n.é.
42	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0			n.é.
43	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0			n.é.
44	Egyéb működési bevételek	B411	0			n.é.
45	Működési bevételek (=34+...+44)	B4	16 994 475	0	0	n.é.
46	Immateriális javak értékesítése	B51	0			n.é.
47	Ingatlanok értékesítése	B52	0			n.é.
48	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0			n.é.
49	Részesedések értékesítése	B54	0			n.é.
50	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0			n.é.
51	Felhalmozási bevételek (=46+...+50)	B5	0	0	0	n.é.
52	Működési célú garancia- és kezességv. származó megtérülések áht. kívülről	B61	0			n.é.
53	Működési célú visszat. tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0			n.é.
54	Működési célú visszat. tám., kölcsönök visszat. korm. és más nemzetközi sz.	B63	0			n.é.
55	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht. kívülről	B64	0			n.é.
56	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0			n.é.

57	Működési célú átvett pénzeszközök (=52+...+56)	B6	0	0	0	n.é.
58	Felhalmozási célú garancia- és kezességv. származó megtérülések áht. kívülről	B71	0			n.é.
59	Felhalmozási célú visszat. tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0			n.é.
60	Felhalmozási célú visszat. tám., kölcsönök visszat. korm. és más nemzetközi sz.	B73	0			n.é.
61	Felhalmozási célú visszatérítendő támogat., kölcsönök visszatérülése áht. kívülről	B74	0			n.é.
62	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0			n.é.
63	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	B7	0	0	0	n.é.
64	Költségvetési bevételek (=13+19+33+45+51+57+63)	B1-B7	16 994 475	0	0	n.é.
65	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B811 ₁	0			n.é.
66	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B811 ₂	0			n.é.
67	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B811 ₃	0			n.é.
68	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=65+66+67)	B811	0	0	0	n.é.
69	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B812 ₁	0			n.é.
70	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B812 ₂	0			n.é.
71	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B812 ₃	0			n.é.
72	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B812 ₄	0			n.é.
73	Belföldi értékpapírok bevételei (=69+...+72)	B812	0	0	0	n.é.
74	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813 ₁	0			n.é.
75	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B813 ₂	0			n.é.
76	Maradvány igénybevétele (=74+75)	B813	0	0	0	n.é.
77	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0			n.é.

78	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0			n.é.
79	Központi, irányító szervi támogatás	B816	56 727 770			n.é.
80	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0			n.é.
81	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0			n.é.
82	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B819 ₁	0			n.é.
83	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B819 ₂	0			n.é.
84	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=82+83)	B819	0	0	0	n.é.
85	Belföldi finanszírozás bevételei (=68+73+76+...+81+84)	B81	56 727 770	0	0	n.é.
86	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0			n.é.
87	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0			n.é.
88	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0			n.é.
89	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetk. szerv.	B824	0			n.é.
90	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzüzetektől	B825	0			n.é.
91	Külföldi finanszírozás bevételei (=86+...+90)	B82	0	0	0	n.é.
92	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0			n.é.
93	Váltóbevételek	B84	0			n.é.
94	Finanszírozási bevételek (=85+91+92+93)	B8	56 727 770	0	0	n.é.
95	Bevételek összesen (=64+94)		73 722 245	0	0	n.é.
96	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K110 ₁	33 206 875			n.é.
97	Normatív jutalmak	K110 ₂	410 000			n.é.
98	Céljuttatás, projektprémium	K110 ₃	0			n.é.

99	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K110 4	90 000			n.é.
100	Végkielégítés	K110 5	0			n.é.
101	Jubileumi jutalom	K110 6	767 340			n.é.
102	Béren kívüli juttatások	K110 7	1 281 600			n.é.
103	Ruházati költségterítés	K110 8	0			n.é.
104	Közeledési költségterítés	K110 9	404 760			n.é.
105	Egyéb költségterítések	K111 0	0			n.é.
106	Lakhatási támogatások	K111 1	0			n.é.
107	Szociális támogatások	K111 2	0			n.é.
108	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K111 3	0			n.é.
109	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=96+...+108)	K11	36 160 575	0	0	n.é.
110	Választott tisztviselők juttatásai	K121	0			n.é.
111	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalk. fizetett juttatások	K122	0			n.é.
112	Egyéb külső személyi juttatások	K123	95 000			n.é.
113	Külső személyi juttatások (=110+111+112)	K12	95 000	0	0	n.é.
114	Személyi juttatások (=109+113)	K1	36 255 575	0	0	n.é.
115	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	7 511 980	0	0	n.é.
116	Szakmai anyagok beszerzése	K311	382 255			n.é.
117	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	17 738 530			n.é.
118	Árubeszerzés	K313	0			n.é.
119	Készletbeszerzés (=116+117+118)	K31	18 120 785	0	0	n.é.

120	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	242 500			n.é.
121	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	186 330			n.é.
122	Kommunikációs szolgáltatások (=120+121)	K32	428 830	0	0	n.é.
123	Közüzemi díjak	K331	1 883 105			n.é.
124	Vásárolt élelmezés	K332	1 198 470			n.é.
125	Bérleti és lízing díjak	K333	0			n.é.
126	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	560 875			n.é.
127	Közvetített szolgáltatások	K335	0			n.é.
128	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	725 550			n.é.
129	Egyéb szolgáltatások	K337	773 320			n.é.
130	Szolgáltatási kiadások (=123+...+129)	K33	5 141 320	0	0	n.é.
131	Kiküldetések kiadásai	K341	78 755			n.é.
132	Reklám- és propagandakiadások	K342	0			n.é.
133	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=131+132)	K34	78 755	0	0	n.é.
134	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	5 155 000			n.é.
135	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	480 000			n.é.
136	Kamatkiadások	K353	0			n.é.
137	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0			n.é.
138	Egyéb dologi kiadások	K355	150 000			n.é.
139	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=134+...+138)	K35	5 785 000	0	0	n.é.
140	Dologi kiadások (=119+122+130+133+139)	K3	29 554 690	0	0	n.é.

141	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0			n.é.
142	Családi támogatások	K42	0			n.é.
143	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0			n.é.
144	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0			n.é.
145	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0			n.é.
146	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0			n.é.
147	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0			n.é.
148	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0			n.é.
149	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=141+...+148)	K4	0	0	0	n.é.
150	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0			n.é.
151	Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K502 ₁	0			n.é.
152	Helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K502 ₂	0			n.é.
153	Egyéb elvonások és befizetések	K502 ₃	0			n.é.
154	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés áht. belültre	K503	0			n.é.
155	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht. belültre	K504	0			n.é.
156	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése áht. belültre	K505	0			n.é.
157	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belültre	K506	0			n.é.
158	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés áht. kívülre	K507	0			n.é.
159	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht. kívülre	K508	0			n.é.
160	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0			n.é.
161	Kamat támogatások	K510	0			n.é.

162	Működési célú támogatások Európai Uniónak	K511	0			n.é.
163	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0			n.é.
164	Tartalékok	K513	0		-----	-----
165	Egyéb működési célú kiadások (=150+...+164)	K5	0	0	0	n.é.
166	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0			n.é.
167	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0			n.é.
168	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0			n.é.
169	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	314 965			n.é.
170	Részesedések beszerzése	K65	0			n.é.
171	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0			n.é.
172	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	85 035			n.é.
173	Beruházások (=166+...+172)	K6	400 000	0	0	n.é.
174	Ingatlanok felújítása	K71	0			n.é.
175	Informatikai eszközök felújítása	K72	0			n.é.
176	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0			n.é.
177	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0			n.é.
178	Felújítások (=174+...+177)	K7	0	0	0	n.é.
179	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés áht. belülrre	K81	0			n.é.
180	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht. belülrre	K82	0			n.é.
181	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése áht. belülrre	K83	0			n.é.
182	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	K84	0			n.é.

183	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés áht. kívülre	K85	0			n.é.
184	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht. kívülre	K86	0			n.é.
185	Lakástámogatás	K87	0			n.é.
186	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0			n.é.
187	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0			n.é.
188	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=179+...+187)	K8	0			n.é.
189	Költségvetési kiadások (=114+115+140+149+165+173+178+188)	K1-K8	73 722 245	0	0	n.é.
190	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911 ₁	0			n.é.
191	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911 ₂	0			n.é.
192	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911 ₃	0			n.é.
193	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=190+191+192)	K911	0	0	0	n.é.
194	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912 ₁	0			n.é.
195	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912 ₂	0			n.é.
196	Kincstárjegyek beváltása	K912 ₃	0			n.é.
197	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K912 ₄	0			n.é.
198	Belföldi kötvények beváltása	K912 ₅	0			n.é.
199	Belföldi értékpapírok kiadásai (=194+...+198)	K912	0	0	0	n.é.
200	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0			n.é.
201	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0			n.é.
202	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915	0			n.é.
203	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0			n.é.

204	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0			n.é.
205	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0			n.é.
206	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K919 ₁	0			n.é.
207	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K919 ₂	0			n.é.
208	Tulajdonosi kölcsönök kiadásain (=206+207)	K919	0	0	0	n.é.
209	Belföldi finanszírozás kiadásai (=193+199+...+205+208)	K91	0	0	0	n.é.
210	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0			n.é.
211	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0			n.é.
212	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0			n.é.
213	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemz. szerv.	K924	0			n.é.
214	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek	K925	0			n.é.
215	Külföldi finanszírozás kiadásai (=210+...+214)	K92	0	0	0	n.é.
216	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0			n.é.
217	Váltókiadások	K94	0			n.é.
218	Finanszírozási kiadások (=209+215+216+217)	K9	0	0	0	n.é.
219	Kiadások összesen (=189+218)		73 722 245	0	0	n.é.

Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha (417237)

(2019. évi bevételek és kiadások szervezeti egységek szintjén)

Forintban

Ssz.	Rovat megnevezése	Rov.	Eredeti Előirányzat		
			Bölcsőde	Óvoda	Konyha
1.	2.	3.	4.	5.	6.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	0	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak	B112	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak	B113	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	0	0	0
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességv. származó megtérülések áht.	B13	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	B14	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B15	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson	B16	0	0	0
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	0	0	0
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességv. származó megtérülések	B22	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támog., kölcsönök visszatérülése	B23	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támog., kölcsönök igénybevétele	B24	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson	B25	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0
29	Gépjárműadók	B354	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	0	0	0
34	Aru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	0	0	8 152 510
36	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	0	0	0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0
38	Ellátási díjak	B405	0	0	5 228 965
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	0	3 613 000
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0
41	Kamatbevételek	B408	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0	0	0
43	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0
44	Egyéb működési bevételek	B411	0	0	0
45	Működési bevételek (=34+...+44)	B4	0	0	16 994 475
46	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0
47	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0
48	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0
49	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0
50	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0
51	Felhalmozási bevételek (=46+...+50)	B5	0	0	0
52	Működési célú garancia- és kezességv. származó megtérülések áht.	B61	0	0	0
53	Működési célú visszat. tám., kölcsönök visszatérülése az Európai	B62	0	0	0
54	Működési célú visszat. tám., kölcsönök visszat. korm. és más	B63	0	0	0
55	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	B64	0	0	0
56	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0	0
57	Működési célú átvett pénzeszközök (=52+...+56)	B6	0	0	0
58	Felhalmozási célú garancia- és kezességv. származó megtérülések	B71	0	0	0
59	Felhalmozási célú visszat. tám., kölcsönök visszatérülése az Európai	B72	0	0	0
60	Felhalmozási célú visszat. tám., kölcsönök visszat. korm. és más	B73	0	0	0
61	Felhalmozási célú visszatérítendő támog., kölcsönök visszatérülése	B74	0	0	0
62	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0
63	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	B7	0	0	0
64	Költségvetési bevételek (=13+19+33+45+51+57+63)	B1-B7	0	0	16 994 475
65	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0
66	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0
67	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0
68	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=65+66+67)	B811	0	0	0
69	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0
70	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0
71	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0

72	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0		
73	Belföldi értékpapírok bevételei (=69+...+72)	B812	0	0	0
74	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	0		
75	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0		
76	Maradvány igénybevétele (=74+75)	B813	0	0	0
77	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0		
78	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0		
79	Központi, irányító szervi támogatás	B816	11 504 170	23 695 530	21 528 070
80	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0		
81	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0		
82	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0		
83	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0		
84	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=82+83)	B819	0	0	0
85	Belföldi finanszírozás bevételei (=68+73+76+...+81+84)	B81	11 504 170	23 695 530	21 528 070
86	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0		
87	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0		
88	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0		
89	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetk. szerv.	B824	0		
90	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzügyintézetektől	B825	0		
91	Külföldi finanszírozás bevételei (=86+...+90)	B82	0	0	0
92	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0		
93	Váltóbevételek	B84	0		
94	Finanszírozási bevételek (=85+91+92+93)	B8	11 504 170	23 695 530	21 528 070
95	Bevételek összesen (=64+94)		11 504 170	23 695 530	38 522 545
96	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	7 688 870	15 773 475	9 744 530
97	Normatív jutalmak	K1102	120 000	120 000	170 000
98	Céljuttatás, projektpremium	K1103	0	0	0
99	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	20 000	20 000	50 000
100	Végkielégítés	K1105	0	0	0
101	Jubileumi jutalom	K1106	0	767 340	0
102	Béren kívüli juttatások	K1107	320 400	427 200	534 000
103	Ruházati költségterítés	K1108	0	0	0
104	Közlekedési költségterítés	K1109	0	159 120	245 640
105	Egyéb költségterítések	K1110	0	0	0
106	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0
107	Szociális támogatások	K1112	0	0	0
108	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0	0	0
109	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=96+...+108)	K11	8 149 270	17 267 135	10 744 170
110	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	0	0
111	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját	K122	0	0	0
112	Egyéb külső személyi juttatások	K123	25 000	25 000	45 000
113	Külső személyi juttatások (=110+111+112)	K12	25 000	25 000	45 000
114	Személyi juttatások (=109+113)	K1	8 174 270	17 292 135	10 789 170
115	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 704 520	3 519 350	2 288 110
116	Szakmai anyagok beszerzése	K311	140 000	217 255	25 000
117	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	323 000	384 000	17 031 530
118	Árubeszerzés	K313	0	0	0
119	Készletbeszerzés (=116+117+118)	K31	463 000	601 255	17 056 530
120	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0	0	242 500
121	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	17 380	117 600	51 350
122	Kommunikációs szolgáltatások (=120+121)	K32	17 380	117 600	293 850
123	Közüzemi díjak	K331	353 500	413 615	1 115 990
124	Vásárolt élelmezés	K332	0	0	1 198 470
125	Bérelti és lízing díjak	K333	0	0	0
126	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	32 000	236 255	292 620
127	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0
128	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	295 000	160 000	270 550
129	Egyéb szolgáltatások	K337	94 500	440 320	238 500
130	Szolgáltatási kiadások (=123+...+129)	K33	775 000	1 250 190	3 116 130
131	Kiküldetések kiadásai	K341	30 000	35 000	13 755
132	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0
133	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=131+132)	K34	30 000	35 000	13 755
134	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	250 000	570 000	4 335 000
135	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	0	480 000
136	Kamatkiadások	K353	0	0	0
137	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0
138	Egyéb dologi kiadások	K355	50 000	50 000	50 000
139	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=134+...+138)	K35	300 000	620 000	4 865 000
140	Dologi kiadások (=119+122+130+133+139)	K3	1 585 380	2 624 045	25 345 265

141	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0
142	Családi támogatások	K42	0	0	0
143	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0
144	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0
145	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0
146	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0
147	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0
148	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0
149	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=141+...+148)	K4	0	0	0
150	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0
151	Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0
152	Helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0	0	0
153	Egyéb elvonások és befizetések	K5023	0	0	0
154	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés	K503	0	0	0
155	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht.	K504	0	0	0
156	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése	K505	0	0	0
157	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0	0	0
158	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés	K507	0	0	0
159	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht.	K508	0	0	0
160	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0
161	Kamattámogatások	K510	0	0	0
162	Működési célú támogatások Európai Uniónak	K511	0	0	0
163	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0	0
164	Tartalékok	K513	0	0	0
165	Egyéb működési célú kiadások (=150+...+164)	K5	0	0	0
166	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0
167	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0
168	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	0	0
169	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	31 500	204 725	78 740
170	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0
171	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0
172	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	8 500	55 275	21 260
173	Beruházások (=166+...+172)	K6	40 000	260 000	100 000
174	Ingatlanok felújítása	K71	0	0	0
175	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0
176	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0
177	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	0	0
178	Felújítások (=174+...+177)	K7	0	0	0
179	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó	K81	0	0	0
180	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása	K82	0	0	0
181	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	K83	0	0	0
182	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0	0
183	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó	K85	0	0	0
184	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása	K86	0	0	0
185	Lakástámogatás	K87	0	0	0
186	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0
187	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0
188	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=179+...+187)	K8	0	0	0
189	Költségvetési kiadások (=114+115+140+149+165+173+178+188)	K1-K8	11 504 170	23 695 530	38 522 545
190	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi	K9111	0		
191	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0		
192	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0		
193	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	0	0	0
194	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0		
195	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0		
196	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0		
197	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0		
198	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0		
199	Belföldi értékpapírok kiadásai (=194+...+198)	K912	0	0	0
200	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0		
201	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0		
202	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	0		
203	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0		
204	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0		
205	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0		
206	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0		
207	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0		
208	Tulajdonosi kölcsönök kiadásain (=206+207)	K919	0	0	0
209	Belföldi finanszírozás kiadásai (=193+199+...+205+208)	K91	0	0	0
210	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0		
211	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0		
212	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0		
213	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemz. szerv.	K924	0		
214	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek	K925	0		
215	Külföldi finanszírozás kiadásai (=210+...+214)	K92	0	0	0
216	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0		
217	Váltókiadások	K94	0		
218	Finanszírozási kiadások (=209+215+216+217)	K9	0	0	0
219	Kiadások összesen (=189+218)		11 504 170	23 695 530	38 522 545

Várdomb Község Önkormányzata (417754)

(önkormányzat szintű bevételek, kiadások kötelező, önként vállalt, állami(államigazgatási) bontásban 2019. év

Ssz.	Bevételek			Kiadások			Forintban	
	Megnevezés	Eredeti EI	Mód. El.	Teljesítés	Megnevezés	Eredeti EI	Mód. El.	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1	Kötelező feladatok	179 458 912			Kötelező feladatok	221 381 180		
2	Önként vállalt feladatok	47 535 563			Önként vállalt feladatok	5 613 295		
3	Államigazgatási feladatok	0			Államigazgatási feladatok	0		
4	Összesen (=01+...+03)	226 994 475	0	0	Összesen (=01+...+03)	226 994 475		

Várdomb Község Önkormányzata (417754)

(intézmény szintű bevételek, kiadások kötelező, önként vállalt, állami(államigazgatási) bontásban 2019. év

Ssz.	Bevételek			Kiadások			Forintban	
	Megnevezés	Eredeti EI	Mód. El.	Teljesítés	Megnevezés	Eredeti EI	Mód. El.	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1	Kötelező feladatok	162 464 437			Kötelező feladatok	204 386 705		
2	Önként vállalt feladatok	47 535 563			Önként vállalt feladatok	5 613 295		
3	Államigazgatási feladatok	0			Államigazgatási feladatok	0		
4	Összesen (=01+...+03)	210 000 000	0	0	Összesen (=01+...+03)	210 000 000		

Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha (417237)

(intézmény szintű bevételek, kiadások kötelező, önként vállalt, állami(államigazgatási) bontásban 2019. év

Ssz.	Bevételek			Kiadások			Forintban	
	Megnevezés	Eredeti EI	Mód. El.	Teljesítés	Megnevezés	Eredeti EI	Mód. El.	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1	Kötelező feladatok	73 722 245			Kötelező feladatok	73 722 245		
2	Önként vállalt feladatok	0			Önként vállalt feladatok	0		
3	Államigazgatási feladatok	0			Államigazgatási feladatok	0		
4	Összesen (=01+...+03)	73 722 245	0	0	Összesen (=01+...+03)	73 722 245		

Várdomb Község Önkormányzata (417754)		
Céltartalék részletezése		
Forintban		
Ssz.	Megvalósítandó cél	Összeg
1	Vízközművek Állami Rekonstrukciós Alapjából nyújtható támogatás pályázatához szükséges	17 632 680
	esetleges önerő	
	Összesen:	17 632 680

Várdomb Község Önkormányzata (417754)			
(önkormányzati szinten összevont létszámadatok)			
	2019. jan. 1.	2019. dec. 31.	Átlagléttszám
Várdomb Község Önkormányzata	11 fő	11 fő	11 fő
Intézmény	12 fő	12 fő	12 fő
Összesen:	23 fő	23 fő	23 fő
Várdomb Község Önkormányzata (417754)			
átlagos statisztikai állományi létszáma			
(intézményi szinten összevont létszámadatok)			
	2019. jan. 1.	2019. dec. 31.	Átlagléttszám
Közfoglalkoztatottak	7 fő	7 fő	7 fő
Választott tisztségviselő	1 fő	1 fő	1 fő
Közfoglalkoztatás	3 fő	3 fő	3 fő
Összesen:	11 fő	11 fő	11 fő
Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha (417237)			
átlagos statisztikai állományi létszáma			
(intézményi szinten összevont létszámadatok)			
	2019. jan. 1.	2019. dec. 31.	Átlagléttszám
Kuckó Bölcsőde	3 fő	3 fő	3 fő
Várdombi Óvoda	4 fő	4 fő	4 fő
Várdombi Főzőkonyha	5 fő	5 fő	5 fő
Összesen:	12 fő	12 fő	12 fő

Várdomb Község Önkormányzata ((417754) engedélyezett létszámkerete

(intézményi szintű létszámadatok)

	2019. jan. 1.	2019. dec. 31.	Átlagléttség
Polgármester	1 fő	1 fő	1 fő
Hivatalsegéd	1 fő	1 fő	1 fő
Védőnő	1 fő	1 fő	1 fő
Könyvtáros	1 fő	1 fő	1 fő
Szociális segítő	1 fő	1 fő	1 fő
Tanyagondnok	1 fő	1 fő	1 fő
Karbantartó	1 fő	1 fő	1 fő
Művelődési ház gondnok	1 fő	1 fő	1 fő
Összesen:	8 fő	8 fő	8 fő

Várdomb Község Önkormányzata ((417754) közfoglalkoztatási engedélyezett létszámkerete

(intézményi szintű létszámadatok)

	2019. jan. 1.	2019. dec. 31.	Átlagléttség
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	3 fő	3 fő	3 fő
Összesen:	3 fő	3 fő	3 fő

Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha (417237) engedélyezett létszámkerete

(intézményi szintű létszámadatok)

	2019. jan. 1.	2019. dec. 31.	Átlagléttség
Intézményvezető /Óvónő	1 fő	1 fő	1 fő
Óvónő	2 fő	2 fő	2 fő
Dajka	2 fő	2 fő	2 fő
Bölcsődei gondozónő	2 fő	2 fő	2 fő
Élelmezésvezető	1 fő	1 fő	1 fő
Szakács	1 fő	1 fő	1 fő
Konyhai kisegítő	3 fő	3 fő	3 fő
Összesen:	12 fő	12 fő	12 fő

Várdomb Község Önkormányzata (417754)

(önkormányzati szinten összesített költségvetési mérleg) 2019. év

Működési bevételek			Működési kiadások		Forintban
Eredeti előirányzat					
Megnevezés			Megnevezés		
Működési célú támogatások ÁHB (B1)			72 126 024	Személyi juttatások(K1)	63 703 975
Közhatalmi bevételek (B3)			41 174 555	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	12 634 780
Működési bevételek(B4)			26 051 698	Dologi kiadások (K3)	55 403 290
Működési célú átvett pénzeszközök ÁHB (B14)			0	Ellátottak pénzbeli juttatása (K4)	608 000
Működési célú átvett pénzeszközök ÁHK(B6)			60 000	Egyéb működési célú kiadások(K5)	27 001 535
Költségvetési működési bevételek			139 412 277	Költségvetési működési kiadások	159 351 580
Költségvetési működési = bevétel - kiadás			-19 939 303		
Finanszírozási bevételek			83 316 000	Finanszírozási kiadások	2 291 667
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			222 728 277	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	161 643 247
					61 085 030
Felhalmozási bevételek			Felhalmozási kiadások		
Eredeti előirányzat előirányzat					
Megnevezés			Megnevezés		
Felhalmozási célú támogatások ÁHB (B2)			0	Beruházások (K6)	6 260 308
Felhalmozási bevételek(B5)			3 937 008	Felújítások (K7)	59 090 920
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)			329 190	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Költségvetési felhalmozási bevételek			4 266 198	Költségvetési felhalmozási kiadások	65 351 228
Finanszírozási bevételek			0	Finanszírozási kiadások	0
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			4 266 198	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	65 351 228
					-61 085 030
Költségvetési bevételek összesen:			143 678 475	Költségvetési kiadások összesen:	224 702 808
Finanszírozási bevételek összesen:			83 316 000	Finanszírozási kiadások összesen:	2 291 667
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			226 994 475	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	226 994 475
ÖSSZES KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTEL-KIADÁS			-81 024 333	ÖSSZES KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTEL-KIADÁS	
ÖSSZES BEVÉTEL - KIADÁS			0	ÖSSZES BEVÉTEL - KIADÁS	

11. melléklet az 5/2019. (III. 7.) önkormányzati rendelethez

Várdomb Község Önkormányzata (417754)

(intézmény szintű költségvetési mérleg) 2019. év

Működési bevételek			Működési kiadások		Forintban
Eredeti előirányzat					
Megnevezés			Megnevezés		
Működési célú támogatások ÁHB (B1)		72 126 024	Személyi juttatások (K1)		27 448 400
Közhatalmi bevételek (B3)		41 174 555	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)		5 122 800
Működési bevételek (B4)		9 057 223	Dologi kiadások (K3)		25 848 600
Működési célú átvett pénzeszközök ÁHB (B14)		0	Elátottak pénzbeli juttatása (K4)		608 000
Működési célú átvett pénzeszközök ÁHK (B6)		60 000	Egyéb működési célú kiadások (K5)		27 001 535
Költségvetési működési bevételek		122 417 802	Költségvetési működési kiadások		86 029 335
Költségvetés működési = bevétel - kiadás		36 388 467			
Finanszírozási bevételek		83 316 000	Finanszírozási kiadások		59 019 437
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	205 733 802		MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:		145 048 772
					60 685 030
Felhalmozási bevételek			Felhalmozási kiadások		
Eredeti előirányzat előirányzat					
Megnevezés			Megnevezés		
Felhalmozási célú támogatások ÁHB (B2)		0	Beruházások (K6)		5 860 308
Felhalmozási bevételek (B5)		3 937 008	Felújítások (K7)		59 090 920
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)		329 190	Egyéb felhalmozási célú kiadások		0
Költségvetési felhalmozási bevételek		4 266 198	Költségvetési felhalmozási kiadások		64 951 228
Finanszírozási bevételek		0	Finanszírozási kiadások		0
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	4 266 198		FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:		64 951 228
					-60 685 030
Költségvetési bevételek összesen:		126 684 000	Költségvetési kiadások összesen:		150 980 563
Finanszírozási bevételek összesen:		83 316 000	Finanszírozási kiadások összesen:		59 019 437
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	210 000 000		KIADÁSOK ÖSSZESEN:		210 000 000
ÖSSZES KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTEL-KIADÁS		-24 296 563	ÖSSZES KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTEL-KIADÁS		
ÖSSZES BEVÉTEL - KIADÁS		0	ÖSSZES BEVÉTEL - KIADÁS		

Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha (417237)

(intézmény szintű költségvetési mérleg) 2019. év

Működési bevételek		Működési kiadások		Forintban
Megnevezés		Eredeti előirányzat		
Működési célú támogatások ÁHB (B1)		0	Megnevezés	
Közhatalmi bevételek (B3)		0	Személyi juttatások(K1)	36 255 575
Működési bevételek(B4)		16 994 475	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	7 511 980
Működési célú átvett pénzeszközök ÁHB (B14)		0	Dologi kiadások (K3)	29 554 690
Működési célú átvett pénzeszközök ÁHK(B6)		0	Ellátottak pénzbeli juttatása (K4)	0
Költségvetési működési bevételek		16 994 475	Egyéb működési célú kiadások(K5)	0
Költségvetés működési = bevétel - kiadás		-56 327 770	Költségvetési működési kiadások	73 322 245
Finanszírozási bevételek		56 727 770	Finanszírozási kiadások	0
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		73 722 245	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	73 322 245
Felhalmozási bevételek				400 000
Megnevezés		Eredeti előirányzat előirányzat		
Felhalmozási célú támogatások ÁHB (B2)		0	Megnevezés	
Felhalmozási bevételek(B5)		0	Beruházások (K6)	400 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)		0	Felújítások (K7)	0
Költségvetési felhalmozási bevételek		0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási bevételek		0	Költségvetési felhalmozási kiadások	400 000
Finanszírozási kiadások		0	Finanszírozási kiadások	0
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		0	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	400 000
Költségvetési bevételek összesen:		16 994 475		-400 000
Finanszírozási bevételek összesen:		56 727 770	Költségvetési kiadások összesen:	73 722 245
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		73 722 245	Finanszírozási kiadások összesen:	0
ÖSSZES KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTEL-KIADÁS		-56 727 770	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	73 722 245
ÖSSZES BEVÉTEL - KIADÁS		0	ÖSSZES KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTEL-KIADÁS	
			ÖSSZES BEVÉTEL - KIADÁS	

Várdomb Község Önkormányzata (417754)

(önkormányzati szinten összevont előirányzatfelhasználási és likviditási terv 2019.év.)

2019.év.															Forintban	
Sz.	Rovat megnevezése	Rov.	El.	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	össz.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.
01	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	72 126 024	6 010 502	6 010 502	6 010 502	6 010 502	6 010 502	6 010 502	6 010 502	6 010 502	6 010 502	6 010 502	6 010 502	6 010 502	72 126 024
02	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03	Közhatalmi bevételek	B3	41 174 555	3 431 213	3 431 213	3 431 213	3 431 213	3 431 213	3 431 213	3 431 213	3 431 213	3 431 213	3 431 213	3 431 213	3 431 212	41 174 555
04	Működési bevételek	B4	26 051 698	2 154 309	2 154 309	2 154 309	2 154 309	2 154 309	1 104 769	1 204 769	2 154 309	2 154 309	5 102 924	2 154 309	1 404 764	26 051 698
05	Felhalmozási bevételek	B5	3 937 008	3 937 008												3 937 008
06	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	60 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60 000	60 000
07	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	329 190												329 190	329 190
08	Költségvetési bevételek (=D1+...+07)	B1-B7	143 678 475	15 533 032	11 596 024	11 596 024	11 596 024	11 596 024	10 546 484	10 646 484	11 596 024	11 596 024	14 544 639	11 596 024	11 235 668	143 678 475
09	Finanszírozási bevételek	B8	83 316 000	83 316 000												83 316 000
10	Bevételek összesen (=08+09)		226 994 475	98 849 032	11 596 024	11 596 024	11 596 024	11 596 024	10 546 484	10 646 484	11 596 024	11 596 024	14 544 639	11 596 024	11 235 668	226 994 475
11	Személyi juttatások	K1	63 703 975	5 308 665	5 308 665	5 308 665	5 308 665	5 308 665	5 308 665	5 308 665	5 308 665	5 308 665	5 308 665	5 308 665	5 308 660	63 703 975
12	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	12 634 760	1 052 898	1 052 898	1 052 898	1 052 898	1 052 898	1 052 898	1 052 898	1 052 898	1 052 898	1 052 898	1 052 900	1 052 900	12 634 760
13	Dologi kiadások	K3	55 403 290	4 616 941	4 616 941	4 616 941	4 616 941	4 616 941	4 616 941	4 616 941	4 616 941	4 616 941	4 616 941	4 616 941	4 616 939	55 403 290
14	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	608 000	0	0	0	255 500	0	111 000	0	0	0	0	0	0	608 000
15	Egyéb működési célú kiadások	K5	27 001 535	2 250 128	2 250 128	2 250 128	2 250 128	2 250 128	2 250 128	2 250 128	2 250 128	2 250 128	2 250 128	2 250 126	2 250 127	27 001 535
16	Beruházások	K6	6 260 308	470 600	538 733	624 000	624 000	264 000	81 000	171 000	0	162 000	70 000	0	3 449 000	6 260 308
17	Felújítások	K7	59 090 920	0	681 600	4 051 300	224 750	4 500 000	2 380 492	2 380 492	37 730 810	2 380 492	2 380 492	2 380 492		59 090 920
18	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0												0
19	Költségvetési kiadások (=11+...+18)	K1-K8	224 702 808	13 699 232	14 340 207	17 818 665	14 332 882	17 992 632	15 801 124	15 780 124	50 959 442	16 012 624	15 679 124	15 609 126	16 677 626	224 702 808
20	Finanszírozási kiadások	K9	2 291 667	2 291 667	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 291 667
21	Kiadások összesen (=19+20)		226 994 475	15 990 899	14 340 207	17 818 665	14 332 882	17 992 632	15 801 124	15 780 124	50 959 442	16 012 624	15 679 124	15 609 126	16 677 626	226 994 475
22	Finanszírozási hiány / többlet		0	82 858 133	-2 744 183	-6 222 641	-2 736 858	-6 396 608	-5 254 640	-5 133 640	39 363 418	-4 416 600	-1 134 485	-4 013 102	-5 441 958	0
23	Halmazott finanszírozás		0	82 858 133	80 113 950	73 891 309	71 154 451	64 757 943	59 503 203	54 368 563	15 006 145	10 589 545	9 455 060	5 441 958	0	0

Várdomb Község Önkormányzata (417765)													forintban
(intézmény szintű likviditási és ütemterv finanszírozási szükséglethez 2019. év)													
Jogcím/ hónap	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	
Működési célú támogatások (B1)	6 010 502	6 010 502	6 010 502	6 010 502	6 010 502	6 010 502	6 010 502	6 010 502	6 010 502	6 010 502	6 010 502	6 010 502	72 126 024
Felhalmozási c. támogatások ÁHB (B2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közhatalmi bevételek (B3)	3 431 213	3 431 213	3 431 213	3 431 213	3 431 213	3 431 213	3 431 213	3 431 213	3 431 213	3 431 213	3 431 213	3 431 213	41 174 555
Működési bevételek I (B4)	754 769	754 769	754 769	754 769	754 769	754 769	754 769	754 769	754 769	754 769	754 769	754 769	9 057 223
Felhalmozási bevételek (B5)	3 937 008	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 937 008
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60 000	60 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	329 190	329 190
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	14 133 492	10 196 484	10 196 484	10 196 484	10 196 484	10 196 484	10 196 484	10 196 484	10 196 484	10 196 484	10 196 484	10 585 668	126 684 000
Személyi juttatások (K1)	2 287 367	2 287 367	2 287 367	2 287 367	2 287 367	2 287 367	2 287 367	2 287 367	2 287 367	2 287 367	2 287 367	2 287 367	27 448 400
Munk. jár. és szoc. hozzájárulások (K2)	426 900	426 900	426 900	426 900	426 900	426 900	426 900	426 900	426 900	426 900	426 900	426 900	5 122 800
Dologi kiadások (K3)	2 154 050	2 154 050	2 154 050	2 154 050	2 154 050	2 154 050	2 154 050	2 154 050	2 154 050	2 154 050	2 154 050	2 154 050	25 848 600
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	255 500	0	111 000	0	0	241 500	0	0	0	608 000
Egyéb Működési kiadások (K5)	2 250 128	2 250 128	2 250 128	2 250 128	2 250 128	2 250 128	2 250 128	2 250 128	2 250 128	2 250 128	2 250 128	2 250 127	27 001 535
Beruházások (K6)	470 600	429 975	398 733	524 000	264 000	81 000	81 000	0	162 000	0	0	3 449 000	5 860 308
Felújítások (K7)	0	681 600	4 051 300	224 750	4 500 000	2 380 492	2 380 492	37 730 810	2 380 492	2 380 492	2 380 492	0	59 090 920
Egyéb felhalmozási kiadások (K8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	7 589 045	8 230 020	11 568 478	8 122 695	11 882 445	9 690 937	9 579 937	44 849 255	9 902 437	9 498 937	9 498 937	10 567 440	150 980 563
Egyenleg= finanszírozási szükséglet	6 544 447	1 966 464	-1 371 994	2 073 789	-1 685 961	505 547	616 547	-34 652 771	294 047	697 547	697 547	18 228	-24 296 563

17. melléklet az 5 /2019.(III.7.) önkormányzati rendelethez

Várdomb Község Önkormányzata (417754) Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei 3 évre <i>forintban</i>						
Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen	
		2019. év	2020.év	2021.év	(6=3+4+5)	
1	2	3	4	5	6	
1.		0	0	0	0	
2.		0	0	0	0	
3.		0	0	0	0	
4.		0	0	0	0	
5.		0	0	0	0	
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	0	0	0	0	