

# MAKÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

## 1/2020. (II.18.) önkormányzati rendelete

### az Önkormányzat 2020. évi KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL

Makád Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat pénzügyi stabilitása, a kötelező- és az általa önként vállalt feladatok maradéktalan ellátásának biztosítása érdekében – figyelemmel a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, valamint Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a Nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXXVI. törvény, Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet rendelkezéseire – az államháztartástól szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése alapján az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről az alábbiakat rendeli el.

## I. fejezet

### ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

#### A rendelet célja

#### 1. §

A rendelet célja Makád Község Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2020. évi költségvetése – mint az önkormányzat gazdálkodási alapja – egyensúlyának, és a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes és ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása. A e rendeletben meghatározott bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok pedig – a bevételi előirányzatok teljesítésének figyelembevételével – azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

#### Értelmező rendelkezések és hivatkozó rövidítések

#### 2. §

- (1) E rendelet alkalmazásában:
  - a) *adósságot keletkeztető ügylet*: Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdésében meghatározott ügylet,
  - b) *előirányzat-átcsoportosítás*: a rendelet kiadási előirányzata főösszegének változatlan-sága mellett, a kiadási előirányzatok egyidejű csökkentésével és növelésével végrehajtott módosítás,
  - c) *előirányzat-módosítás*: a jóváhagyott kiadási előirányzat csökkentése vagy növelése a bevételi előirányzatok egyidejű növelése vagy csökkentése mellett,
  - d) *likvid hitel*: a naptári éven belül lejáró futamidejű hitel,
  - e) *zárolás*: a kiadási előirányzatok felhasználásának időlegesen, feltételhez kötötten történő korlátozása, felfüggesztése
- (2) E rendeletben alkalmazott további jogszabályi hivatkozások rövidített megjelölése:
  - a) Áhsz: az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm.rendelet

- b) Áht.: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- c) Ávr.: az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet
- d) Költségvetési tv.: Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019 évi LXXI. törvény
- e) Nv.tv.: a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény
- f) Mötv.:Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- g) Gst: Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény

### **A rendelet hatálya**

#### **3. §**

- (1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre és az általa fenntartott költségvetési szervekre terjed ki.

Az önkormányzat költségvetési szervei:

Önállóan működő költségvetési szerve:

Makádi Hóvirág Óvoda

- (2) Az Önkormányzat költségvetése és költségvetési szervei költségvetései bevételeinek és kiadásainak előirányzat-csoportok szerinti bontása a működési költségvetés, felhalmozási költségvetés, és a finanszírozási célú költségvetés.

### **II. fejezet**

#### **RÉSZLETES RENDELKEZÉSEK**

##### **A rendelet szerkezete, mellékleteinek tartalma**

#### **4. §**

A Képviselő-testület az Áht. 23. § (2) bekezdésében foglalt rendelkezések alapján a költségvetés táblarendszerét a rendelet szerint alakítja ki és hagyja jóvá. Az Önkormányzat 2020. évi I. féléves, valamint I-III. negyedéves gazdálkodásáról szóló beszámoló és tájékoztató, továbbá a 2020. évi zárszámadás benyújtása a Képviselő-testület részére – az Áht. 102. § (3) bekezdésében foglalt rendelkezés alapján – a költségvetési év terv- és tényadataival ezen szerkezetben történik azzal, hogy a zárszámadási rendelet a 2020. évi tényadatokat is tartalmazza.

#### **5. §**

- (1) Az Áht. 24.§ (4) bekezdés a) pontjának megfelelően az Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az 1/A. sz. melléklet mutatja be.

(2)Az Áht.23.§ (2) bekezdés a) pontja rendelkezésének megfelelően az Önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait:

- a.) előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatonkénti bontásban e rendelet a 3., 3/a. számú melléklete tartalmazza.

- b.) A kötelező- és önként vállalt, valamint állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban e rendelet 2/b. számú mellékletei tartalmazzák.

## 6. §

A Képviselő-testület az Áht. 23. § (3) bekezdése, valamint az Áht. vr. 24. § (1) bekezdés b) pontjába bc) alpontjába foglalt rendelkezés alapján az Önkormányzat 2020. évi általános tartalékát ( 5.667.396e Ft) és céltartalékát (7.781.409 Ft) felhalmozási célú céltartalék e rendelet 3. számú melléklete szerint hagyja jóvá.

## 7. §

A Képviselő-testület az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja alapján a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban a 6. számú melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor alapítja meg.

## 8. §

Az Áht. 23. § (2) bekezdés b) pontjában foglalt rendelkezés alapján a költségvetési szerv engedélyezett létszámkeretét, és ezen felül a közfoglalkoztatottak létszámát a rendelet 1/b. sz. melléklete tartalmazza. Az engedélyezett létszám év közben, az elrendelt feladat növekedéssel összefüggésben a Képviselő-testület által elfogadott rendeletmódosítással növelhető.

## 9. §

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés a) pontja alapján a Képviselő-testület a 2020. évi költségvetés előirányzat felhasználási tervét e rendelet a 7. sz. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

### A költségvetés kiadásai és bevétele

- (1) A képviselő-testület az önkormányzati költségvetés **kiadási főösszegét 281.456.499 Ft-ban, a 3. számú mellékletben** foglaltak szerint ebből

**Makád Község Önkormányzat kiadási főösszege 237.392.038 Ft**

**Makádi Hóvirág Óvoda 44.064.461 Ft**

- (2) A képviselő-testület az (1) bekezdésben meghatározott kiadási főösszegezen belül

#### **Makád Község Önkormányzat**

- személyi juttatások előirányzatát 22.344.780 Ft-ban
- munkaadót terhelő járulékok 3.956.169 Ft-ban
- a dologi jellegű kiadásokat 28.149.306 Ft-ban
- a támogatásokat, pénzeszköz átadásokat 39.198.494 Ft-ban
- a beruházási és felújítási kiadásokat feladatonként 87.266.327Ft-ban
- az általános tartalékot 5.532.150 Ft-ban
- a céltartalékot 7.781.409 Ft-ban
- a 2018.évi normatíva visszafizetési kötelezettséget 135.246 Ft-ban
- az Intézmény finanszírozást 39.880.392 Ft-ban
- ÁH-on belüli megelőlegezések visszafizetése 3.147.765 Ft-ban

**Makádi Hóvirág Óvoda**

-a személyi juttatások előirányzatát	29.265.770 Ft-ban,
-a munkaadót terhelő járulékok	4.992.415 Ft-ban,
-a dologi kiadásokat	9.506.276 Ft-ban,
-a felhalmozási kiadásokat	0 Ft-ban

állapítja meg.

(3) A képviselő-testület az (1) bekezdésben meghatározott kiadási főösszegeken belül az összes kiadást feladatonként és a kiemelt előirányzatokat a 3., és 3/a. számú melléklet, felhalmozási és tőke jellegű kiadásokat a 4. számú melléklet szerint állapítja meg.

(4) Az Önkormányzat a Stabilitási törvény 10. § (2) bekezdésében meghatározott kivételektől eltekintve adósságot keletkeztető ügyletet érvényesen kizárólag a Kormány előzetes engedélyével köthet.

(5) Az önkormányzat eltérő rendelkezés hiányában:

- a Gst. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet érvényesen nem köthet,
- garanciát és kezességet nem vállalhat,
- értékpapírt –törvényben meghatározott kivétellel - nem vásárolhat és nem bocsáthat ki
- váltót nem bocsáthat ki
- a költségvetési támogatást betételhelyezésre nem fordíthatja
- egyéb, átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként a számlavezető pénzintézetnél abban az esetben kötheti le, ha ez az esedékes fizetési kötelezettségei határidőben történő teljesítését nem veszélyezteti.
- hitelt, kölcsönt nem nyújthatnak. (kivéve a lakásépítés, vásárlás és korszerűsítés kölcsön nyújtása)

(6) Az önkormányzat érvényesen kezességet kizárólag hitel, kölcsön vagy kötvény visszafizetésére vállalhat az Áht. 96. §-ában foglalt rendelkezések figyelembe vételével.

**10. §**

**A bevételi főösszeg 281.456.499 Ft forrásonkénti megbontását e rendelet 2. sz. melléklete tartalmazza.**

**-ebből**

<b>Makád Község Önkormányzat</b>	<b>237.392.038 Ft</b>
<b>Makádi Hóvirág Óvoda</b>	<b>44.064.461 Ft</b>

**11. §**

A Képviselő-testület – az Áht. 6. § (3) bekezdésében foglaltak alapján – a 2020.évi költségvetés kiemelt kiadási előirányzatait:

**186.408.763Ft működési költségvetéssel**

ebből:

51.910.480 Ft személyi juttatással  
 8.948.584 Ft munkaadót terhelő járulékokkal  
 37.655.582 Ft dologi kiadással  
 42.346.259 Ft működési célú pénzeszköz átadással  
 5.667.396 Ft általános tartalékkal  
 135.246 Ft 2018.évi normatíva visszafizetése  
 39.880.392 Ft intézmény finanszírozással

**95.047.736 Ft felhalmozási költségvetéssel**

ebből:

87.266.327 Ft felújítási, beruházási kiadással  
 0 ezer Ft beruházási célú pénzeszköz átadással  
 7.781.409 Ft fejlesztési céltartalékkal.

**12. §**

A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésében szereplő működési feladatok kiadásait, a támogatásokat a 3. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

**13. §**

A Képviselő-testület az Áht.vr. 24.§ (1) bekezdés b) pontja ba) alpontjában foglalt rendelkezés alapján:

- a.) a felújítási előirányzatokat felújításonként a 4. sz. melléklete szerint hagyja jóvá.
- b.) a beruházási kiadásokat beruházásonként a rendelet 4. sz. melléklete szerint állapítja meg.

**A költségvetés végrehajtásának szabályai**

**14.§**

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzati költségvetés végrehajtására az (1a) bekezdésben foglalt eltérésekkel.

(1a) A Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének végrehajtására a jegyző jogosult.

(1b) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert arra, hogy az (1a) bekezdésbe nem tartozó, e rendeletben szabályozott költségvetés tekintetében kijelölje az önkormányzat költségvetésének végrehajtására jogosult személyeket (teljesítés igazolók).

(2) A jelen rendelet 2. § (1) bekezdése alapján az Önkormányzat köteles önálló fizetési számlát nyitni és önálló adószámot igényelni.

(1) Az önkormányzat, illetve a helyi nemzetiségi önkormányzat számláit az Önkormányzati Hivatal kezeli azzal, hogy számláikat a ráckevei OTP Bank Nyrt. Fiókjánál vezetik.

(2) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit csak a ráckevei OTP Bank Nyrt. Fiókjánál helyezheti el tartós betétként.

(3) Az önkormányzat a vagyontárgyaira teljes körű biztosításokat, illetve egyes tevékenységeire felelősségbiztosításokat köt.

(4) Az Önkormányzat elemi költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzati önállóan működő költségvetési szerv kiadási, bevételi előirányzatait is. Az Intézmény önálló elemi költségvetést készít.

(5)A Képviselő-testület felhatalmazza Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatalát – mint a közös önkormányzati feladatot ellátó szervet – az önkormányzat költségvetésében előírt bevételek beszedésére, a kiadások teljesítésére.

(6)Az előirányzatok módosítása, átcsoportosítása lehet csak az adott költségvetési évben érvényesülő (a továbbiakban:egyszeri) vagy a költségvetési éven túl tartósan érvényesülő (a továbbiakban: tartós).

(7)A költségvetési bevételek a bevételi előirányzatokon felül is teljesíthetők.

(8)A bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.

(9) Az Önkormányzat és költségvetési szervei egységes rovatrend:

- a. B1 működési célú támogatások államháztartáson belülről,
- b. B2 felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről,
- c. B6 működési célú átvett pénzeszközök,
- d. B7 felhalmozási célú átvett pénzeszközök

rovatain megtervezett bevételi előirányzatok abban az esetben is megnövelhetők, ha a bevételi előirányzatok még nem teljesültek túl, azonban az adott cél a költségvetési év bevételi előirányzatainak tervezésekor nem volt figyelembe vehető.

(10) A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 151. §-ában foglaltak szerint az Önkormányzat biztosítja a Makádi Hóvirág Óvodában ellátottak, valamint a Makádi Thury József Általános Iskolai tanulók számára – az érintett nevelési-oktatási intézmények által közölt adatok alapján – az étkeztetést.

## 15.§

(1) Az általános tartalékkal való rendelkezés joga a képviselő-testületet illeti meg a (2) bekezdésben foglalt eltéréssel.

(2) Kötelezettségvállalásra, a jelen költségvetési rendeletben **nem** szereplő feladatokra, az általános tartalék terhére egyedi esetben **100 e Ft-ig**, éves szinten maximum **500 e Ft-ig** a polgármester jogosult.

(3) (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a **7. számú mellékletben** lévő előirányzat felhasználási tervben foglaltaktól évközben a tényleges bevételekhez és kiadásokhoz igazodóan, szükség szerint eltérjen.

(4) A képviselő-testület az alábbi előirányzatok tekintetében magának tartja fenn a jogot az előirányzatok megváltoztatására:

- átadott pénzeszközök, egyéb kiadások,
- felhalmozási kiadások,
- szociálpolitikai juttatások.
- valamint a céltartalék felhasználást
- személyi juttatás növelést – tekintettel az Áht.vr. 42. §-nak előírásaira csak a Képviselő-testület engedélyezhet.

(5) Az önkormányzati feladatok költségvetésében lévő szakfeladatok (3/a. számú melléklet) működési kiadások előirányzat átcsoportosítási jogát a kormányzati funkciók között - összeghatár nélkül - a polgármesterre ruházza át a (1) bekezdésekben foglalt eltérésekkel.

(6) Dologi előirányzatról bérelőirányzatba átcsoportosítás **nem** eszközölhető.

(7) Pályázat útján elnyert és/vagy egyéb átvett pénzeszköz, amennyiben az felhalmozási célokat szolgál, az előirányzat módosítására a polgármester jogosult az átvett pénzeszköz összegéig.

(8) A polgármester több éves kihatással járó kötelezettséget csak a képviselő-testület előzetes egyetértésével vállalhat.

(9) Az évközben keletkező önkormányzati többletbevételek felhasználására kizárólag a képviselő-testület jogosult.

A bevételi kiesés pótlásának módjáról kizárólag a képviselő-testület dönt.

(10) A polgármester az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek elhárítása érdekében (veszély helyzetben) átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi testületi ülésén be kell számolnia.

**16. §** (1) A költségvetési szerv adósságot keletkeztető ügyletet érvényesen nem köthet, továbbá törvényben meghatározott kivétellel értékpapírt nem bocsáthat ki, nem szerezhethet meg, pénzügyi lízinget vagy faktoringot magában foglaló szerződést nem köthet, és garanciát, kezességet nem vállalhat.

(2) Adósságot keletkeztető ügyletnek minősülnek a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdés a)-g) pontjaiban meghatározottak.

(3) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet kötni a Gst-ben foglalt szabályok alapján lehet.

(4) Az Önkormányzat az e rendelet 74.§ (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg a Gst-ben foglalt mértéket.

- (5) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény 42. § (4) bekezdése értelmében a hitelfelvétel a Képviselő-testület át nem ruházható hatáskörébe tartozik.

17. § Részvények vétele, értékesítése a képviselő-testület **kizárólagos** hatásköre.

18. § A Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatal átadásra kerülő pénzeszközöket havonta egyenlő részletekben kell átutalni.

19. § A 2020. évi költségvetés terhére kötelezettségvállalás tárgyevi kifizetésre – a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel -, előirányzaton belül vállalható. Tárgyevén túli kötelezettség csak olyan mértékben vállalható, amely a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett az esedékesség időpontjában a rendeltetésszerű működés, az **Önkormányzat kötelező feladatainak** maradéktalan ellátása, a **feladatellátás veszélyeztetése nélkül finanszírozható.**

20. § A közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvény alapján nyújtott támogatásokat szerződésbe kell foglalni. A támogatási szerződésnek megfelelően kerül a támogatási összeg kiutalásra. Az Önkormányzat által finanszírozott vagy támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek számára számadási kötelezettséget kell előírni a részükre céljelleggel – nem szociális ellátásként – juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról, és ehhez kapcsolódóan a számadás nem teljesítése esetére visszafizetési kötelezettséget kell előírni. A pénzügyi támogatásban részesülők kötelesek a részükre céljelleggel megítélt támogatás rendeltetésszerű, szerződés szerinti felhasználásáról legkésőbb a tárgyév végéig elszámolni. A szerződés szerinti elszámoláshoz mellékelni kell a támogatás célszerű felhasználását igazoló pénzügyi bizonylatok másolatát. A döntéshozó ellenőrizni köteles a felhasználást és az elszámolást. Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, illetve magánszemély az előírt számadási kötelezettségnek határidőre nem tesz eleget, és a támogatási szerződés alapján további támogatási összegre is jogosult lenne, támogatását fel kell függeszteni, és fel kell szólítani a már kifizetett támogatás visszafizetésére.

21. § A Költségvetési tv. 61. §-ának rendelkezése alapján az Áht. 97.§ (3) bekezdésében foglalt rendelkezés alkalmazása során a kisösszegű követelés értékhatára 100.000 Ft. Kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök a 200.000 Ft egyedi értéket nem meghaladó bekerülési értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök.

22. § (1) Az előirányzatok módosítása, átcsoportosítása lehet csak az adott költségvetési évben érvényesülő (a továbbiakban: egyszeri) vagy a költségvetési éven túl tartósan érvényesülő (a továbbiakban: tartós).

(2) A Költségvetési bevételek a bevételi előirányzatokon felül is teljesíthetők.

(3) A bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.

(4) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetekben saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. A polgármester a költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosításokról, átcsoportosításokról a Képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja.

- (5) Ha az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei elmaradnak a tervezettől, e tényről a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.
- (6) A Képviselő-testület a költségvetési rendeletének módosítási időpontja és az I. félévi beszámoló, illetve a zárszámadás fordulónapja közötti időszakban történt módosításokról az I. félévi beszámolóval, illetve a II. félév tekintetében legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (7) A költségvetési kiadások kiemelt előirányzatain belül a rovatok közötti átcsoportosítására az Ávr. 43/A (3) bekezdése irányadó.
- (8) A költségvetési szervek személyi juttatások kiemelt előirányzata
- az Ávr. 35. §-a szerint jóváhagyott többletbevétellel,
  - a költségvetési szerv kötelezettség vállalással terhelt költségvetési maradványának személyi juttatásokból származó részével,
  - a költségvetési szervnél eredeti előirányzatként nem megtervezett év közben rendelkezésre bocsátott, felhasználási célja szerinti személyi jellegű kifizetést tartalmazó egyéb forrásból növelhető.

**23. §** Az önkormányzat pénzeszközeit az önkormányzat által meghatározott banknál nyitott bankszámlán kezeli.

**24. §** A bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő módokat kell alkalmazni.

**25. §** A polgármester az állampolgárok élet- és vagyónbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek elhárítása érdekében (veszély helyzetben) átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi testületi ülésén be kell számolnia.

26.§ Az 1/2005. (I.20.) önkormányzati rendelet a talajterhelési díjról és a környezetvédelmi alapról 17.§-a alapján a Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a „Környezetvédelmi Alap alszámla” 2019. december 31-i Záró Egyenlege 508.040 Ft.

### **A gazdálkodás általános szabályai**

**26. §** Az Önkormányzatot megillető egyes köznevelési és gyermekétkeztetési feladatmutatók támogatásának figyelemmel kísérése – szükség esetén lemondása – megfelelő közoktatási statisztikai adatokat az azt megalapozó előírt okmányok, a Klebersberg Szigetszentmiklósi Tankerülethez tartozó Thury József Általános Iskola és a Makádi Hóvirág Óvoda a jogszabályban meghatározott nyilvántartás vezetésével kötelesek a megadott határidőre biztosítani.

**27. §** A Makádi Hóvirág Óvoda feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa a költségvetésben részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

**28. §**A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi intézmény köteles betartani, illetve betartatni. Az előirányzat túllépés megakadályozása az intézményvezető kiemelt feladata és felelőssége.

**29. §** A költségvetési szerv vezetője felelős az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban, költségvetésben foglaltaknak, és az irányító szerv által közvetlenül meghatározott követelményeknek és feltételeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv működésében és gazdálkodásában a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeinek érvényesítéséért, a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségvállalások összhangjáért, a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott, és a tulajdonában lévő vagyonnal kapcsolatosan a vagyonkezelői, tulajdonosi jogok rendeltetésszerű gyakorlásáért, a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének és az annak részét képező belső ellenőrzés megszervezéséért és hatékony működéséért, és a szakmai és pénzügyi monitoring rendszer folyamatos működtetéséért, a tervezési, beszámolási, valamint a közérdekű és közérdekből nyilvános adatok szolgáltatására vonatkozó kötelezettség teljesítéséért, annak teljességéért és hitelességéért, továbbá a számviteli rendért.

**30. §** A belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

**31. §** Behajthatatlan fizetési kötelezettség mérséklése, illetve elengedése tárgyában a döntés joga a Képviselő-testületet illeti meg.

**32. §**A Közös Önkormányzati Hivatal a rá bízott alapfeladatok ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzatával jogszabály keretei között szabadon rendelkezik.

### **Maradvány**

**33. §** Az Önkormányzat, a Makádi Hóvirág Óvoda, a Közös Önkormányzati Hivatal maradványát, ezen belül a személyi juttatásokra fordítható maradványt a Képviselő-testület hagyja jóvá a zárszámadási rendelettel egy időben.

### **34. §**

- (a) A maradvány felülvizsgálata keretében az intézményi gazdálkodás értékelésének alapján a Képviselő-testület elvonást eszközölhet, ha az évközi gazdasági folyamatok alakulása ezt indokolja.
- (b) Az Önkormányzat, az Önkormányzati Hivatal, és a Makádi Hóvirág Óvoda maradványának elszámolása során nem számolhatók fel:
  - a végleges feladatmaradás miatti összeg,
  - meghatározott célra rendelkezésre bocsátott összeg,
  - tárgyévben év közben engedélyezett létszámnövekedéssel összefüggésben jóváhagyott előirányzat-növekményből a létszám teljes vagy részleges elmaradása miatti összeg,
  - gazdasági szabályok megsértéséből származó maradvány,
  - tárgyévben befolyt, szerződésen alapuló azon bevétel, amely a következő évben kerül felhasználásra,
  - tárgyévi előirányzatok terhére vállalt kötelezettségek, ha a teljesítés áthúzódik a következő évre.
- (c) A maradvány felülvizsgálata keretében az intézményi gazdálkodás értékelésének alapján a Képviselő-testület előirányzat elvonást eszközölhet, ha az évközi gazdasági folyamatok alakulása ezt indokolja.

**35. §**

(1) A Közös Önkormányzati Hivatalnál a maradvány személyi juttatásokból származó része – a személyi juttatásokba tartozó tételeken túlmenően – a kiemelt előirányzatokba tartozó tételek kifizetésére is fordítható.

(2) A maradvány további része személyi juttatásokra nem használható fel. A maradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, amely támogatási többlettel jár.

**36. §** A Képviselő-testület a maradvány felhasználását gazdasági szükséghelyzetben korlátozhatja, ha évközben az Önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztető körülmények alakulhatnak ki.

**IV. fejezet****Vegyes, átmeneti rendelkezések**

**37. §** A Képviselő-testület a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 60. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az illetményalapot **2020. január 1-től 60.000.- Ft-ban** állapítja meg.

**38. §** Az önkormányzat nevében kötelezettséget a polgármester, vagy az általa felhatalmazott személy vállalhat – a jegyző vagy az általa felhatalmazott személy ellenjegyzése mellett - figyelemmel a 8. §. (2) bekezdésében foglaltakra.

**39. §** Az információs önrendelkezési jogról és az információs szabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben foglaltak szerinti – a gazdálkodási adatokra vonatkozó - közzétételi kötelezettséget a jegyző az Önkormányzat honlapján teljesíti.

**V. fejezet****A gazdálkodás felelőssége****40. §**

Az önkormányzat nevében kötelezettséget a polgármester, vagy az általa felhatalmazott személy, a Közös Önkormányzati Hivatal nevében a jegyző, vagy az általa felhatalmazott személy vállalhat.

**41.§**

(1) A kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére a Közös Önkormányzati Hivatal gazdasági vezetője, vagy az általa írásban kijelölt, a Közös Önkormányzati Hivatal állományába tartozó köztisztviselő jogosult.

(2) A választási eljárásról szóló 2013. évi XXXVI. törvény 1. §-ában szabályozott választások helyi, területi előkészítésére, lebonyolítására felhasználandó pénzeszközök feletti kötelezettségvállalásra a jegyző, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére az általa felhatalmazott személy jogosult.

**40. §** A költségvetési szerv vezetője felelős az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban, költségvetésben foglaltaknak, és az irányító szerv által közvetlenül meghatározott követelményeinek érvényesítéséért, a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségvállalások összhangjáért, a költségvetési szerv vagyionkezelésébe, használatába adott, és a tulajdonában lévő vagyonnal kapcsolatosan a vagyionkezelői, tulajdonosi jogok rendeltetésszerű gyakorlásá-

ért, a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének és az annak részét képező belső ellenőrzés megszervezéséért és hatékony működéséért, és a szakmai és pénzügyi monitoring rendszer folyamatos működtetéséért, a tervezési, beszámolási, valamint a közérdekű és közérdekből nyilvános adatok szolgáltatására vonatkozó kötelezettség teljesítéséért, annak teljességéért és hitelességéért, továbbá a számviteli rendért.

**41. §** Az Önkormányzat, a Közös Önkormányzati Hivatal kizárólag a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázott feladat ellátása fenntartói többlettámogatást igényel. Amennyiben a pályázott feladat ellátása többlettámogatási igénnyel nem jár, ez esetben is szükséges a pályázatról annak benyújtásával egyidejűleg a Közös Önkormányzati Hivatalt tájékoztatni.

**42. §** A közbeszerzésről szóló 2015. évi CXLI. törvény (továbbiakban: Kbt.) 15. § (1) bekezdés b) pontja szerinti, illetve a 2019. évi LXXI. törvény Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről 68. § (1) bekezdése szerinti nemzeti közbeszerzési értékhatár – kivéve a Kbt. szerinti közszolgáltatói szerződésekre vonatkozó értékhatárt – 2020. január 1-jétől 2020. december 31-ig.

) árubeszerzés esetében	15.000.000 Ft
b) építési beruházás esetében	25.000.000 Ft
c) építési koncesszió esetében	100.000.000 Ft
d) szolgáltatás megrendelése esetében	15.000.000 Ft
e) szolgáltatási koncesszió esetében	30.000.000 Ft

A 2016. évi XC. törvény 68. § (1) bekezdéstől eltérően a Kbt. szerinti, közszolgáltatói szerződésekre vonatkozó nemzeti közbeszerzési értékhatár 2020. január 1-jétől 2020. december 31-ig

a) árubeszerzés esetében	50.000.000 Ft
b) építési beruházás esetében	100.000.000 Ft
c) szolgáltatás megrendelése esetében	15.000.000 Ft
d) építési koncesszió esetében	100.000.000 Ft
e) szolgáltatási koncesszió esetében	100.000.000 Ft

**42. §** Az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben foglaltak szerinti – a gazdálkodási adatokra vonatkozó - közzétételi kötelezettséget a jegyző az Önkormányzat honlapján teljesíti.

## VI. fejezet

### A behajthatatlan követelések kezelése

**43. §** Behajthatatlan fizetési kötelezettség mérséklése, illetve elengedése tárgyában 500.000 Ft-ig terjedő egyedi értékhatárig a Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság dönt.

**44. §** 500.000 Ft-tól 1.000.000 Ft egyedi értékhatárig a Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság dönt a behajthatatlan követelések mérséklése illetve elengedése tárgyában. 1.000.000 Ft egyedi értékhatárt meghaladó esetben a döntés joga a Képviselő-testületet illeti meg.

## VII. fejezet

### Vegyes rendelkezések

**45. §** A Képviselő-testület kötelezi a Közös Önkormányzati Hivatalt, hogy folyamatosan ellenőrizze az intézmények költségvetésének végrehajtását.

**46. §** A Jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet, valamint az éves költségvetési jelentést, könyvviteli mérleget, maradvány-kimutatását, eredmény kimutatást a polgármester az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott előírásoknak megfelelően a Képviselő-testület elé terjeszti. A Képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

**47. § (1)** A Közös Önkormányzati Hivatal időközi költségvetési jelentést állít össze az Önkormányzatra, Makád Község Önkormányzatára, valamint a Makádi Hóvirág Óvodára.

- a) I-III. hónapról április 20-ig,
  - b) azt követően havonta tárgyhót követő 20-ig,
  - c) I-XII. hónapról a tárgyévet követő év február 5-ig, melyet a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei Igazgatósága felé továbbít.
- (2) A Közös Önkormányzati Hivatal évközi mérlegjelentést készít el

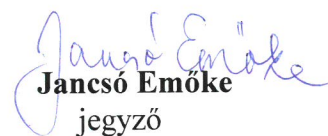
- a) I-III. negyedévre vonatkozóan tárgynegyedévet követő hó 20. napon,
- b) gyorsjelentés tárgyévet követő február 5-ig,
- c) a negyedik negyedévre vonatkozó mérlegjelentés az éves költségvetési beszámoló benyújtásának határidejével megegyező időpontban.

**48. §** A polgármester pótköltségvetést köteles készíteni, ha az év végére várható hiány meghaladja az általános tartalék mértékét, vagy a saját többletbevétel eléri a költségvetési főösszeg 3 %-át.

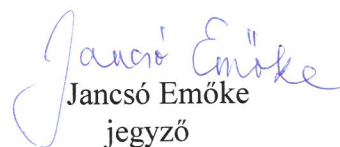
**49. §** A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert arra, hogy e rendelet hatályba lépése előtt keletkezett, 2020-ra vonatkozó önkormányzati kötelezettségvállalást tartalmazó szerződést a szerződés összeg tekintetében módosítsa e rendeletben elfogadott előirányzat erejéig.

**50. §** Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.

**Baski Gábor**  
polgármester

  
**Jancsó Emőke**  
jegyző

A rendelet kihirdetése 2020. február 18-án megtörtént.

  
**Jancsó Emőke**  
jegyző



## A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások alakulása

2020. év

## M É R L E G

## I. MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK

BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Makád Község Önkormányzat Ft	Makádi Hóvirág Óvoda Ft	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Makád Község Önkormányzat Ft	Makádi Hóvirág Óvoda Ft
1. Intézményi működési bevételek	5.171.611	737.616	1. Személyi juttatások	22.344.780	29.565.770
2. Önkorm.sajátos működési bevételei	4.369.002		2. Munkaadót terhelő járulékok	3.956.169	4.992.415
3. Önk.költségvetési tám.	78.694.122		3. Dologi kiadás	28.149.306	9.506.276
4. Helyi adóbevételek	34.985.000		4. Működési célú pénzeszköz átadás, egyéb támogatás	42.346.259	
5. Intézmény finanszírozás		39.880.392	5. Int.finanszírozás	39.880.392	
4. Működési célú pénzeszközátvétel	20.677.198	3.446.453	6. Általános Tartalék	5.532.150	
5. Működési célú előző évi maradvány igénybevétele	16.390.917		7. 2018.évi normatíva vfiz.kötelezettség	135.246	
<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL ÖSSZESEN:</b>	<b>160.287.850</b>	<b>44.064.461</b>	<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁS ÖSSZESEN:</b>	<b>142.344.302</b>	<b>44.064.461</b>

## II. FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK

BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Makád Község Önkormányzat Ft	Makádi Hóvirág Óvoda Ft	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Makád Község Önkormányzat Ft	Makádi Hóvirág Óvoda Ft
1. Önkormányzatok felhalmozási és tőke jellegű bevételei			1. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások (áfával együtt)	87.266.327	
2. Felhalmozási célú pénzeszközátvétel			2. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás		
3. Önk.által nyújtott lakáscélú támogatás kölcsön törlesztés			3. Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása		
4. Felhalmozási célú hitel felvétel			4. Céltartalék	7.781.409	
5. Felhalmozási célú előző évi maradvány igénybevétele	77.104.188		5. Hitel törlesztés		
<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>			<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>95.047.736</b>	
<b>ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI ÖSSZESEN:</b>	<b>237.392.038</b>	<b>44.064.461</b>	<b>ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI ÖSSZESEN:</b>	<b>237.392.038</b>	<b>44.064.461</b>

Makád, 2020. február



# LÉTSZÁM KERETEK CÍMREND ÉS CÍMEK SZERINT

## 2020

### I. Cím Makád Község Önkormányzat

Szakterület	Megnevezés	2020. évi létszám	2019.évi létszám
011130	Önkormányzati igazgatás	1 fő	1 fő
066020	Város- és községgazdálkodási szolg.	1 fő	0 fő
041233	Hosszabb idejű Közcélú foglalkoztatás 2019 február 27-ig	-	7 fő
041237	Közcélú foglalkoztatás	-	fő
041232	Téli közfoglalkoztatás		

### II. Cím Makádi Hóvirág Óvoda

091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	6 fő
091130	Nemzetiségi óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	1 fő
096010	Óvodai intézményi étkeztetés	4 fő

### III. Egészségügyi ellátás

--	--	--	--

076062 Település-egészségügyi feladatok

1 fő

1 fő

#### IV. Könyvtár

082042 Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása

1 fő

1 fő

## MAKÁD KÖZSÉG

## BEVÉTELI ELŐIRÁNYZAT JAVASLAT

2020. évi előirányzat

adatok Forintban							
Jogcí mcs port	Jogcím	MEGNEVEZÉS	Kötelező feladat törvény szerinti eredeti ei	Kötelező feladat önk-i döntés szerint eredeti ei	Önként vállalt feladat eredeti ei	2020.évi javasolt előirányzat	2019 évi eredeti előirányzat
<b>I.</b>		<b>ALAPTEVEKÉNYSEG BEVÉTELEI ÖSSZESEN:</b>				<b>3 410 775</b>	<b>2 677 000</b>
	B402/4	Igazgatási szolgáltatási díj (esküvői szolgáltatás)				485 630	100 000
	B405/1	-Thury József Általános Iskola gyermekékeztetés				2 925 145	2 577 000
<b>II.</b>		<b>ALAPTEVEKÉNYSEG EL ÖSSZEFÜGGŐ EGYEB BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>				<b>0</b>	<b>50 000</b>
		Egyéb bevétel OTP Bank Nyrt 2018.évi Falunap támogatás)					
	B402/4					0	50 000
<b>III.</b>		<b>INTÉZMÉNYEK EGYEB SAJÁTOS BEVÉTELEI ÖSSZESEN:</b>				<b>629 000</b>	<b>687 000</b>
		a/ Bérleti és lízing díjbevételek					
	B404/342	Makád Kossuth Lajos utca 52. bérbeadása				84 000	132 000
		Kossuth u. 5				48 000	
		Szabadság 6				24 000	
		Virágüzlet(Makád, Posta köz. 1.)					
		Cserevöl Kft (Makád, Posta köz. 1.)				120 000	120 000
		Rendezvénytér				290 000	120 000

2018 08-12 hó hátralék 50000 Ft,2019 évi bérl.díj 120000 Ft,2020.évi előírás 120.00

B404/341	b/Lakbér bevétel (Petőfi u. 28/b. 63 e Ft)	-	-	-	63 000	126 000
B403/2	c.AH.kiv.továbbszámlázott szolgáltat.(Posta köz rezszi költség)	-	-	-	-	189 000
IV. B408/11	<b>KAMATBEVÉTEL</b>	0	0	0	50 000	100 000
V. B406/1	<b>ÁLTALÁNOS FORGALMI ADÓ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>				1 081 836	949 000
	-Thury József Általános Iskola gyermekékeztetés				788 716	696 000
	Igazgatási szolgáltatási díj (esktívói szolgáltatás)				131 120	27 000
	Pavilon sor rezszi költség				162 000	51 000
	Daköv Kft berleti díj				162 000	162 000
	OTP Bank Nyrt 2018 évi Falunap támogatás				0	13 000
VI.	<b>ÖNKORMÁNYZATOK SAJÁTOS MŰKÖDÉSI BEVÉTELEI:</b>	0	0	0	12 582 000	9 636 000
B351/21	- helyi adó: iparüzési pótlék bírság				12 582 000	9 636 000
B36/28	<b>ÁTENGEDET KÖZPONTI ADÓK ÖSSZESEN:</b>				22 403 000	22 195 000
B354/21	Gépjárműadó	0	0	0	6 234 000	5 604 000
B355/21	-Idegenforgalmi adó tartózkodás után	0	0	0	200 000	274 000
B36/28	Helyi adópótlék,adóbírság				554 000	
B36/19	Egyéb központi közhatalmi bevételek					
B34/11	-Építményadó	0	0	0	7 782 000	9 240 000
B34/14	Magánszemélyek Kommunális adója	0	0	0	7 061 000	6 866 000
B355/15	Talajterhelési díj	0	0	0	572 000	211 000
IX.	<b>FELHALMOZÁSI ES TŐKE JELLEGŰ BEVÉTEL:</b>				600 000	

2018 18-12 hó rezszi kfg 50.000 Ft,2019 évi hátralék 120.000 Ft

0

	B352/22	Ingyenértékesítés Makádi 014/19 hrsz.	0	0	0	0	0	1 450 000
	B404/349	Egyéb önk-i vagyoni bérbeadás (Vízvezeték)				600 000		600 000
		<b>EGYÉB SAJÁTOS FOLYÓ BEVÉTELEK</b> ÖSSZESEN: közterület foglalkozási díj (066020 közterület-használat piaci árusítás 240e Ft, 082092 rendezvényter bérbeadás 360 e Ft)	0	0	0	100 000		600 000
X.	B404/349	TELENOR bérleti díj(2019 évi hátralék 823.768.-2020 évi előírás 823268.-)				1 647 536		766 000
		Magyar TELEKOM bérleti díj(2019 évi hátralék 1010733.-2020 évi előírás 1010733.-)				2 021 466		943 000
		<b>ONKORMANYSZATOK ÁLTALÁNOS MŰKÖDÉSÉNEK TÁMOGATÁSA:</b>						
	B111	Helyi Önk. Műk. Ált. tám	0	0	0	78 694 122		75 246 876
	B112	Telep. Önk. Köznevelési fa.támog.	0	0	0	23 252 638		20 794 809
	B113	Telep.önk.szoc.és gyermekjól.f.a.tám	0	0	0	26 119 300		27 397 617
		<b>ebből: Gyermekétkeztetés támogatása</b>				27 522 184		25 254 450
		a., A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	0	0	0	8 866 000		7 220 000
		b., Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	0	0	0	11 643 808		11 682 490

		c. Rászoruló gyermekek szüneti étkészítésének támogatása						69 376	72 960
	B114	Telep. önk. könyvtári és közműv. fa. tám.	0	0				1 800 000	1 800 000
	<b>B115</b>	<b>Bérekpenzáció</b>							
	<b>B116/9</b>	<b>Egyéb műk.c. támogatások</b>							
	<b>B21/1</b>	<b>Lakossági műzműfejlesztési hozzájárulás</b>							
<b>XII.</b>		<b>KOZPONTOSÍTOTT ELŐIRÁNYZATOK</b>							
<b>XIII.</b>		<b>ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN:</b>						<b>20 677 198</b>	<b>50 260 000</b>
<b>XIV.</b>		Működési célú pénzeszköz átvétel							
		a. Elkülönített Állami Pénzalapból							1 691 000
	B16/4	Működési célú pénzeszköz átvétel TB alaptól (OEP finansz.)						4 169 000	4 169 000
	B16/5	b) Műk.c.peszköz átvétel kpi költségvetési szervtől (Közfoglalkoztatási támogatás Start munkaprogram 10 fő)						7 908 088	
		Ráckeve és Környéke Gyermekjóléti és Családsegítő Szolgálat 2018-2019 elszámolás							2 235 273

	Széchenyi Programiroda 2019 évi Makádi Piktik pályázati támogatás					1 000 000	
	Makádi Nonprofit Kft visszatérítendő támogatás					2 500 000	
B63/3	c)Pilis Parkerdő Zrt Makád Külterületi utak Projekt önerő hozzájárulása					0	800 000
B25/32	Felh.c.pénzeszköz átvétel AHO-on belül:						
B75/3	Felh.c.pénzeszköz átvétel Makád Külterületi utak fejl.Projekt VP6-7.2.1- 7.4.1.2-16						43 600 000
	Magyar Falu Program Temető fejlesztés					2 864 837	







**MAKÁD KÖZSÉG**

**AZ ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSI ELŐIRÁNYZATA  
2020**

Előirányzat csoportszám	MEGNEVEZÉS	Makád Község Önkormányzat 2020 évi javasolt előirányzat Ft-ban	2019. évi eredeti előirányzat e Ft-ban	Makádi Hóvirág Óvoda 2020.évi javasolt előirányzat adatok Ft-ban	Makádi Hóvirág Óvoda 2019. évi eredeti előirányzat adatok e Ft-	Kiadás mindösszesen
	<b>1. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>54 450 255</b>	<b>38 978</b>	<b>44.064.461</b>	<b>46 315</b>	<b>98 514 716</b>
K1	-ből személyi juttatás	22 344 780	10 286	29.565.700	30 317	51910480
K2	Munkaadót terhelő járulékok	3 956 169	2 017	4.992.415	6 817	8948584
K3	Dologi	28 149 306	26 675	9.506.276	9 181	37 655 582
	<b>2. PÉNZESZKÖZ ÁTADÁSOK ÉS TÁMOGATÁSOK</b>	<b>39 198 494</b>	<b>37 640</b>			<b>39198494</b>
K5	I. Működési célú pénzeszköz átadások					
	Makádi Hóvirág Óvoda műk.c.pénzeszköz átadás (felügyeleti szervei hozzájárulás)	3 446 453	6 021			3 446 453
	Működési c.pe.átadás Ráckeve Város Szakorvosi Rendelőintézet fogászati ellátás (454 e Ft), szakellátás (96 e Ft)	550 000	648			550 000
	Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatal műk.c.pe.átadás (Mégállapodás alapján)	10482061	10 575			10482061
	Ráckevei Önkormányzati Tűzoltóság működési támogatás	300 000	300			300000
	Családsegítő- és Gyermekjóléti Szolgálat műk.hjárulás	3 515 997	1 960			3515997



	<b>5. CÉLTARTALÉK</b> (környezetvédelmi alap számla 508.040 Ft, Gépjárműadó 178.271 Ft, Letéti számla 42.473 Ft,,Makád Kültériületi út felújítás alszla 1.760 Ft, Makád Kültériületi útfelújítás Kincstári számla 1.451 Ft,Makád Egészségház Alszámla 2.126.557 Ft,Magyar Falu Program Óvodafejlesztés sikerdíj 1.063.390 Ft, Magyar Falu Program eszközbeszerzés 228.793 Ft,Közfoglalkoztatás alszámla 765.837 Ft,Magyar Falu Program Temető fejlesztés 2.864.837 Ft)	7 781 409	9 732		7781409
K915/2	Intézmény finanszírozás	39 880 392	40 459		39880392
	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	237 392 038	202 432	44.064.461	281 456 499

237 392 038

Makád, 2020. február



**KIMUTATÁS**

az önkormányzati feladatok tervezett működési kiadási előirányzatáról  
2020. év

SZAKFELADAT MEGNEVEZÉSE	2019. évi eredeti előirányzat	2020. évi előirányzat javaslat				ÁFA
		Összesen	Személyi juttatás	Munkaadót terhelő jár.	Dologi	
<b>I. ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL KÖTELEZŐEN ELLÁTANDÓ FELADATOK</b>						
066010 Zöldterület-gazdálkodási feladatok (2017. január 1-től a Zöldfelület fenntartási feladatok átkerülnek a Makádi Üzemeltetési és Nonprofit Kft-hez)	0	0				
064010 Közvilágítás átkerül a Makádi Üzemeltetési és Nonprofit Kft-hez)	0	0				
045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése (2017. január 1-től a Zöldfelület fenntartási feladatok átkerülnek a Makádi Üzemeltetési és Nonprofit Kft-hez)	0	0				
066020 Város- és községgazd.feladatok:Üdülöhelyi feladatok (2018. január 1-től a Zöldfelület fenntartási feladatok átkerülnek a Makádi Üzemeltetési és Nonprofit Kft-hez)		0				
066020 Város- és községgazd.feladatok:Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	5.000	5100		4016	1084	
011130 Önkormányzati igazgatás (L.3/b. számú melléklet)	10.948.000	14.490.812	8830136	1583706	3.466.480	610.490
066020 Város- és községgazdálkodási szolgáltatás (L.3/d.számú melléklet)	631.000	998.823		884.952	113.871	

066020-1 Város- és község gazdálkodási feladatok

adatok forintban

<b>Vagyon- és felelősségbiztosítási díj</b> (Kötvényszám:95460914852960700 35.128 Ft/név, Kötvényszám:95542111000169900 28.596 Ft/év) K337/1 Biztosítási díjak (vagyonőr, szakmai feladat, SZGBI, GFB díjak)	233.000	410.000	410.000	410.000				
<b>Köztéri játszótér felülvizsgálata</b>		200.000		157.480				<b>42520</b>
<b>A rászoruló gyermekek szüneti étkeztetésének támogatása</b> (64 nap x 2 gyermekx 567 ft= 72.576 Ft + ÁFA 19.595 Ft)	73.000	92.171		72.576				19.595
<b>072112 Háziorvosi ügyeleti ellátás</b> (Megállapodás alapján Morrow Medical Zrt). K336/1 615 e Ft	976.000	614532		614532				
<b>041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás</b> 10 fő 2019.december – 2020. november 30-ig K1101/1 Alapilletmény 9783600 Ft K2/1 Szoc.hjár adó 1712130 Ft	1.879.000	11495730	9783600		1712130			
<b>Eseti pénzbeli ellátások</b> (L.3/h. sz.melléklet)6.943.000 Ft-3.515.997 Ft Családsegítő működési támogatás pénzeszköz átadás	4.319.000	3.427.003		3.427.003				
<b>082092 Közművelődés, hagyom.kult.értékek gondozása</b> <b>Makád, Kossuth Lajos utca 5. Művelődési Ház</b>	1.174.000	1274000		941690				332310
<b>096015 Thury József Általános Iskola gyermekétkéztetés</b> K332 Vásárolt élelmezés 8677425 Ft K337/3 Szállítási szolg.díjak 185000 Ft K337/2 Pénzügyi díjak (szlavez) 80000 Ft K351/1 ÁFA 3456590 Ft	10.560.000	12.399.015		8.942.425				3.456.590
<b>091140-1 Óvodai nevelés, ellátás működési feladatai</b>	0	28000		22047				5953
K336/1 Logopédus díjazása 32.000 Ft/hó x 12hó =384.000 Ft K334/1 Kazán hő és füstelvezető rendszer karbantartási díja	384.000 28.000							
<b>074031 Család és növénytermesztési gondozás: Védőnői Szolgálat</b>	4.169.000	4.831.189	3.103.044	957.424	543.033			227.688
<b>082042 Közművelődési Könyvtár</b>	441.000	441000	352000	15748	69000			4252
<b>013320 Temető fenntartással kapcsolatos kiadások (2017. január 1-től</b> <b>a Zöldfelület fenntartási feladatok átkerülnek a Makádi Üzemeltetési</b> <b>és Nonprofit Kft-hez) Villamosenergia-szolgáltatási díjak 65 e Ft, Víz</b>	57.000	139.700		110.000				29.700



<p><b>013350-1 Önkormányzati vagyron hasznosítása</b>  <b>Lakóingatlan bérbeadás</b> (Rakóczi u.42. gázdjí Mérőazonosító:10267411, 94,2 m3 fogyasztás 152 e Ft+ 27 % ÁFA, Szabadság u. 6. áramdíj Mérőazonosító:9900451392, 9900424987 fogyasztás 67 Khw, 2.393 Ft/hó x 12 hó= 28.716 Ft+ 27 % ÁFA,Szabadság u.6. víz- és csatornadíj alapdíj 1.495 Ft/2hó x 6 hó= 8.970 Ft+ 27 % ÁFA, Petőfi S.u.28. víz- és csatornadíj alapdíj 332 Ft/2 hó x 12 hó=1.992 Ft + 27 % ÁFA, vízdíj 9 m3 1.743 Ft + 27 % ÁFA, szemétszállítási díj 390 Ft/hó x 12 hó =4.680 Ft + ÁFA)  K331/1 Villamosenergia szolg.díja 45 e Ft  K331/2 Gázenergia szolg.díja 262 e Ft  K331/4 Víz- és csatornadíj 20 e Ft  K337/9 Egyéb üzem.szolg. (szemétsz.) 10 e Ft  K351/2 ÁFA 91 e Ft</p>	428.000					
<p><b>082061-1 Múzeumi tevékenység</b>  <b>Galéria</b> (áramdíj Mérőazonosító: 9901521544, fogyasztás 73 Khw 4.671 Ft/hó x 12 hó=56.052 Ft, ÁFA 15.134 Ft)  K331/1 Villamosenergia szolg.díja 35 e Ft  K351/2 ÁFA 9 e Ft</p>	71.000				46866	24134
<p><b>018030 Sportlétesítmények üzemeltetése</b> (áramdíj Mérőazonosító: 9901668653 fogyasztás 403 Khw, 15.110 Ft/hó x 12 hó= 181.320 Ft + 27 % ÁFA, Mérőazonosító: 9971851620, fogyasztás 91 Khw 2.566 Ft/hó x 12 hó =30.792 Ft + 27 % ÁFA Ft, víz- és csatornadíj 45 e Ft)  K331/1 Villamosenergia szolg.díja 150 e Ft  K337/9 Egyéb üzem.szolg. (Kéményseprési díj) 2 e Ft  K351/2 ÁFA 41 e Ft</p>	193.000			0	0	0
<p><b>082092 Rendezvénytér</b> (víz- és csatornadíj alapdíj 4.902 Ft/hó x 6 hó=29.412 Ft + 27 % ÁFA, áramdíj )  K331/1 Villamosenergia-szolg.díja 115 e Ft  K331/4 Víz- és csatornadíj 10 e Ft  K351/2 ÁFA 34 e Ft</p>	459.000			196850	155000	41850

066020-1 Korm.funkció Város- és községgazd.f.a.: Csapadékvíz-elvezető tó vízminőség ellenőrzés K337/9 Egyéb üzem.szolg. 160 e Ft( Környezetvédelmi alap terhére) K 351/2 ÁFA 43 e Ft	203.000	406.400				320.000	86.400
Rendezvények (( Piknik, Falunap, Palacsinta fesztivál)		1000000				787000	213000
Rendezvények ( Makádi piknik 2019 évről áthúzódó támogatás terhére)		1000000				787000	213000
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>38.978.000</b>	<b>54.450.255</b>	<b>22.344.780</b>	<b>3.956.169</b>	<b>22.598.325</b>	<b>5.550.981</b>	

**Makád, 2020. február**



Megnevezés	Likviditási ütemterv												Össze- sen	
	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII		
<b>BEVÉTELEK</b>														
Intézményi működési bev	492436	492436	492435	492436	492435	492436	492435	492436	492435	492436	492435	492436	492436	5909227
Egyéb saját bevételek	364083	364085	364083	364083	364085	364083	364083	364084	364083	364083	364084	364083	364083	4369002
Önkorm.követési tám	6557844	6557844	6557843	6557844	6557844	6557843	6557844	6557843	6557843	6557844	6557843	6557843	6557843	78694122
Helyi adóbevételek	2915417	2915417	2915416	2915417	2915416	2915417	2915416	2915417	2915416	2915417	2915416	2915417	2915417	34985000
Intézmény finanszírozás	3323366	3323366	3323366	3323366	3323366	3323366	3323366	3323366	3323366	3323366	3323366	3323366	3323366	39880392
Műk.c.pe átvétel	2010304	2010304	2010304	2010305	2010304	2010304	2010304	2010304	2010305	2010304	2010304	2010305	2010305	24123651
Feih.c.maradvány igénybevétele	9902865	47250	400000	47250	2000000	27910500	47250		49193688					77104188
Maradvány igénybevétele									3946302					16390917
<b>BEVÉT.ÖSSZESEN</b>	<b>25 566 315</b>	<b>15 710 702</b>	<b>16 063 447</b>	<b>15 710 701</b>	<b>17 663 450</b>	<b>43 573 949</b>	<b>15 710 699</b>	<b>15 663 449</b>	<b>68 803 439</b>	<b>15 663 450</b>	<b>15 663 448</b>	<b>15 663 450</b>	<b>15 663 450</b>	<b>281 456 499</b>
<b>Megnevezés</b>														
<b>KIADÁSOK</b>														
Személyi juttatás	4325879	4325880	4325879	4325879	4325879	4325879	4325879	4325879	4325879	4325879	4325879	4325879	4325880	51910550
SZEM.JUTTAT.Ó.														0
Munkaadót járul.	745716	745715	745715	745715	745716	745715	745715	745716	745715	745715	745715	745715	745716	8948584
MUNKA.JÁR.ÖSSZ														
Dologi	3137966	3137965	3137965	3137965	3137965	3137965	3137965	3137965	3137965	3137965	3137965	3137965	3137966	37655582
DOLOGI ÖSSZ														
Műk.c.pénzeszköz átadás	3528855	3528855	3528855	3528855	3528855	3528855	3528855	3528855	3528855	3528855	3528855	3528855	3528854	42346259
2018 évi normatva vfiz.kötel.	135246													135246
Int.finanszírozás	3323366	3323366	3323366	3323366	3323366	3323366	3323366	3323366	3323366	3323366	3323366	3323366	3323366	39880392
Feih.kiad.Beruházás	2864837	47250	400000	47250	2000000	27910500	47250		53139990	47250				87266327
Tartalék														13313559
KIADÁS MINDÖSSZ	18061865	15109031	15461780	15109030	17061781	42972280	15109030	15061781	81515329	15109030	15061780	15823782	15823782	281456499
BEVÉTEL	25566315	15710702	16063447	15710701	17663450	43573949	15710699	15663449	68803439	15663450	15663448	15663450	15663450	281456499
KIADÁS	18061865	15109031	15461780	15109030	17061781	42972280	15109030	15061781	81515329	15109030	15061780	15823782	15823782	281456499
HIÁNY-TÖBBLET(+/-)	7504450	601671	601667	601671	601669	601669	601669	601668	-12711890	554420	601668	601668	-160332	

