

Vilonya Község Önkormányzata
8194 Vilonya, Kossuth u 18.

Előterjesztés

a Képviselő-testület 2020. február 24-i ülésére

Tárgy: Vilonya Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2020.(II...) önkormányzati rendelet-tervezete
Vilonya Község Önkormányzatának 2020. évi költségvetéséről

Fésüs Sándor
polgármester

Általános indokolás

A módosított 2011. évi CXCV. törvény 24 §-a alapján a 2020. évi költségvetési tervezetet elkészítésre került. Rendelkezései a 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvényen, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényen, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31) Kormány rendeleten, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013(I.11) Kormányrendeleten, illetve Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény – önkormányzati rendeletalkotásra, önkormányzati gazdálkodásra vonatkozó - előírásai figyelembevételével készültek.

A 2020. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
5. Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés.
6. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészenek megteremtése.

A 2020. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 42.153.989 Ft, melyet a finanszírozású bevétel 40.521.407 Ft-tal egészít ki, így összesen 82.675.396 Ft forrás fog rendelkezésre állni, mely 31,9 %-kal alacsonyabb az előző évi eredeti előirányzattól. Ennek elsődleges oka az, hogy négy darab fejlesztési pályázat is emeli az előirányzatot. Helyi adó emelésről szóló döntést nem hozott a Képviselő-testület. Az adóbevételek közül az iparüzési adóbevétel az előző évi eredeti tervhez képest megduplázódni látszik a helyi adós kollégák terhelési értesítői figyelembevételével. 2020-ben – a feladatfinanszírozás keretében – az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható. Az állami támogatást nagyságrendileg a 2019. évi szinten igazolták vissza. A tervezetben államháztartáson kívüli bevétellel 100.000 Ft összegben számoltunk, ami az szennyvízberuházáshoz kapcsolódó részletfizetők hátralékos visszafizetéséből adódik.

A megjelenő pályázati lehetőségeket folyamatosan vizsgáljuk, mert rendkívül fontos az önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése.

Az önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak, azonban a költségvetési kiadásokból a működési célú kiadások az Önkormányzat tervezett bevételeinek a 76,6 %-át teszik ki, a beruházási, felújítási és egyéb felhalmozási kiadásokra a tervezett források 23,4 %-át tudjuk előirányozni.

A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

Önkormányzatok működési támogatásai:	22.119.818 Ft
Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	5.339.206 Ft
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	0 Ft
Közhatalmi bevételek:	11.988.000 Ft
Működési bevételek:	2.388.142 Ft
Felhalmozási bevételek:	0 Ft
Működési célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	100.000 Ft
Költségvetési maradvány igénybevétele:	40.521.407 Ft
Egyéb finanszírozási bevételek:	0 Ft

A 2020. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 81.781.850 Ft, melyet a finanszírozási kiadások 893.546 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 82.675.396 Ft kiadással számoltunk, mely 31,9 %-kal alacsonyabb az előző évi eredeti előirányzattól.

Az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél, a társulásoknál és költségvetési szerveinél foglalkoztatottak létszámkerete 2,5 fő. A közfoglalkoztatás keretében történő foglalkoztatással 7 fővel számoltunk. A köztisztviselői illetményalap – múlt évi szinten – 46.380 Ft, a közalkalmazotti illetménykiegészítés 10.000 Ft/fő/hó a képviselő-testület döntése alapján a szabályozott alkalmazotti körben.

A 2020. évben a dologi kiadások emelkedésével kell számolni, részben az új feladatok többletköltségei és az energiaköltségek növekedésével összefüggésben.

Az elmúlt évben megkezdett és finanszírozható beruházásokat a költségvetésben beterveztük, melyek közül a legfontosabbak az alábbiak:

Az Önkormányzat a Berhidai Köznevelési Társulásban, a Berhidai Szociális Társulásban, a Várpalotai Többcélú Kistérségi Társulásban továbbra is részt vesz, melynek fenntartásához 6.716.507 Ft összegben tervez hozzájárulni.

A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:

Személyi juttatások:	16.409.203 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	2.585.790 Ft
Dologi kiadások:	22.119.818 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai:	1.000.000 Ft
Egyéb működési célú kiadások:	20.553.842 Ft
Beruházások:	13.302.477 Ft
Felújítások:	5.810.720 Ft
Egyéb felhalmozási kiadások:	0,- Ft
Finanszírozási kiadások:	893.546 Ft

Bevételek

- 1.) A 2020. évi költségvetési törvény, illetve az állami támogatás felmérés mutatószámait figyelembe véve – jelen időpontban rendelkezésünkre álló információk alapján – az Önkormányzat költségvetési támogatása 22.338.641,- Ft lesz a 2020. évben.
A 2019. évi eredeti költségvetés adatai alapján: az Önkormányzat költségvetési támogatása 22.405.649Ft volt. Nagyságrendi különbség nincs a két év között.
- 2.) A közhatalmi bevételek körébe tartozó adóbevételek a 2019. évi szinten várhatóak - az iparüzési adóbevétel kivételével- , mivel adóemelési döntést nem hozott az Önkormányzat a 2020. évre vonatkozóan. Az iparüzési adóbevétel növekedése 2 adózó többlet bevallásának köszönhető.
- 3.) Az önkormányzat és költségvetési szervei a Képviselő-testületi döntéseknek, helyi rendeletekben foglalt előírások figyelembevételével szedi működési bevételeit.

A Bakonykarszt Zrt -vel a szennyvíz víziközmű tekintetében bérleti üzemeltetési szerződése van az Önkormányzatnak, az ivóvíz víziközmű tekintetében vagyongazdálkodási szerződés van érvényben. A bérleti díj bevétel realizálódik az Önkormányzat elkülönített számláján, a vagyongazdálkodási díj az Önkormányzat kötelezettség állományát csökkenti.

Kiadások:

1.) Illetményeket érintő 2020. évi jogszabályi változások:

a.) Minimálbér, garantált bérminimum

A minimálbér és a garantált bérminimum összege. 2020. január 1-től

minimálbér összege	149.000,- Ft-ról	161.000,- Ft
a garantált bérminimum összege	195.000,- Ft-ról	210.600,- Ft.

A minimálbér így 8 %-kal, a garantált bérminimum szintén 8 %-kal növekszik. A jelenleg érvényes szociális hozzájárulási adó összege 17, 5%.

- b.) Köznevelési területen dolgozó **óvodapedagógusok** esetében a 2011. évi CXCV. törvény 2017. szeptember 1-vel kiegészült a 65. § 1.a ponttal, mely alapján az intézményvezetőnek mérlegelési lehetősége van az illetményalap megállapítása során
 $101.500 \cdot 1,745 = 177.118,- \text{ Ft,}$
és
 $101.500 \cdot 1,8 = 182.700,- \text{ Ft között.}$

Ez az összeg többszöröződik a munkaviszony és a végzettség alapján meghatározott tábla szerinti besorolási szorzószámokkal.

Központi finanszírozási oldalról: a költségvetési törvény köznevelési támogatások fejezetében az **óvodapedagógusok** béremelésére tekintettel az elmúlt évi támogatási **átlagbér összege változatlan.**

c.) Nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkavállalók (dada, pedagógiai asszisztens, óvodatitkár)

esetében a 326/2013.(VII.30.) kormányrendelet 32/A. § (1)-(2) bekezdése alapján a minimál béren vagy a garantált bérminimumon felül a az érintett munkavállalók 7 % kötelező illetmény emelésre, ezen felül + 3 % munkáltatói mérlegelésen alapuló illetmény emelésre jogosultak. Az érintett munkavállalók garantált bérminimum besorolásúak, mely + 25 %

garantált bérminimumemelést von maga után, melyen felül az emelt alapnak a max + 10 % illetményemelését írja elő a kormányrendelet.

A 32/A. § (2) bekezdése szövegezésében azt tartalmazza, hogy a központi költségvetésről szóló törvény a garantált bérminimum százötíz %-a erejéig biztosítja a fedezetet az emelés végrehajtása céljából.

Az óvodapedagógus munkáját közvetlenül segítők támogatása a változik a 2020. évben:

2019. évi támogatás 2.205.000,- Ft

2020. évi támogatás 2.400.000,- Ft

d.) Szociális és gyermekjóléti területen dolgozó munkavállalók esetében

Az ágazatban dolgozó munkavállalók részére az alapilletményen, garantált illetményen felül összevont ágazati pótlék megállapítása kötelező. Az ágazati pótlék összege a 2017. évben megemelődött. Az összevont pótlék mértéke függ a munkavállaló besorolási osztályától és fokozatától.

Az ágazati pótlék összege a Magyar Államkincstáron keresztül negyedéves gyakorisággal az Önkormányzat részére megfinanszírozódik.

e.) Cafetéria

A köztisztviselők, hivatali alkalmazottak részére a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011 évi CXCV. Törvény (a továbbiakban: Kttv.) 151 §. (1) és a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. tv. 58. § (4) bekezdése bruttó 200.000,- Ft (járulékot is tartalmazza) cafetéria keretet állapít meg.

Az Önkormányzat a 2019. évi költségvetési rendeletében biztosított az egyéb központi béremelésben nem részesülő közalkalmazottak részére 23.000,- Ft/hó/fő illetmény kiegészítést, melyet a 2020. évre is javaslunk megtartani.

f.) Kulturális ágazat

A kulturális közalkalmazottak részére a 9/2017.(I.23.) Kormányrendelet szerint kulturális pótlék került megállapításra a garantált bérminimumon felül.

A bérpótlék összege függ a dolgozó bérkategóriájától, legmagasabb végzettségétől és mennyi ideje van a pályán.

A kategória szerinti béremelést meghatározó táblázat a Kormányrendelet melléklete.

g.) Védőnői ágazat

A 256/2013.(VII.) Kormányrendelet alapján a védőnők illetménye 2019. július 1-től a berhidai körzetekben átlagosan 24 %-kal nőtt. A hivatkozott rendelet további kötelező béremelést írt elő 2020. január 1-től, mely további 10 %-os bérnövekményt jelentett az érintettek részére. Összefoglalva: a 2019. június 30-i állapothoz képest 2020. január 1-vel a az átlagos béremelés összevont értéke 36 %. A béremelés fedezetek a NEAK finanszírozás tartalmazza.

h.) A költségvetési szervek és az önkormányzat dologi kiadásainak meghatározása a 2019. évi tényadatokra, a szervezeti változásokra és az érvényben lévő szerződésekre alapulnak.

i.) Az Önkormányzat átadott pénzeszközeit, támogatásait az érvényben lévő társulási megállapodások alapján határozta meg.

j.) Képviselők, bizottsági tagok tiszteletdíja
A képviselői tiszteletdíj nem került betervezésre.

k.) A költségvetési szervek és az önkormányzat dologi kiadásainak meghatározása a 2019. évi tényadatokra, a szervezeti változásokra és az érvényben lévő szerződésekre alapulnak.

l.) Az Önkormányzat átadott pénzeszközeit, támogatásait az érvényben lévő társulási megállapodások alapján határozta meg.

2. Pályázati támogatások

A Magyar falu program keretében 4 pályázati célra is nyert az Önkormányzat, melyek megvalósítása a 2020-as évre várható. A 2019. évben az alábbi pályázatok támogatása realizálódott az Önkormányzat bankszámláján:

- | | |
|---|-----------------|
| a.) Orvosi eszköz beszerzésre | 2.107.480,- Ft |
| b.) Járdafelújításra (Kossuth és Hétvezér utca) | 4.240.861,- Ft |
| c.) Óvoda udvar | 4.874.999,- Ft |
| d.) Belterület karbantartás eszközfejlesztésre | 4.332.998,- Ft. |

Részletes indokolás

1. Főösszegek

1-3. §

A 2020. évi költségvetés főösszegei. Az 1. melléklet a bevételeket, a 2. melléklet a kiadásokat tartalmazza. A **költségvetési rendelet Ft-ban** kerül előterjesztésre, mivel az NGM, BM és a Magyar Államkincstár részére Ft-ban kell a költségvetési adatszolgáltatást teljesíteni a KGR rendszerben, az egyezőséget a költségvetési rendelet és az adatszolgáltatások között biztosítani kell.

2. Bevételek

4. §

A bevételek jogcímenkénti bontását, a működési költségvetési támogatás részletezését, a címrendet tartalmazza.

3. Kiadások

5. §

A kiadások részletezését a 2. melléklet tartalmazza. A személyi juttatások, a munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, a dologi kiadások, az ellátottak pénzbeli juttatása (szociális támogatások) az egyéb működési célú kiadások, a beruházások, felújítások, egyéb felhalmozási célú támogatások szerinti bontásban.

A kiadások-bevételek különbözetét összegét állapítja meg működési és felhalmozási célú bontásban.

4. A költségvetés részletezése

6. §

Tartalmazza a 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31) Kormány rendelet, illetve Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény által előírt mellékleti elemeket.

5. A költségvetés végrehajtásának szabályai

7- 13. §

Részletezi az Önkormányzat által megállapított előirányzat egyeztetési, átcsoportosítási szabályokat.

Rendelkezik a költségvetési szervek foglalkoztatási szabályainak betartásának felelősségéről.

Megállapítja a közalkalmazottak, a köztisztviselők és a munkatörvénykönyve hatálya alá tartozó **munkavállalók** személyi juttatásainak Önkormányzati hatáskörbe tartozó elemeit. A 2020. évi központi költségvetésről szóló 2019 évi LXXI. törvény 58. §. (6) bekezdése alapján a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2020. évben - az önkormányzat saját forrásai terhére - a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően - az (1) bekezdésben meghatározottnál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. Az illetményalap a 2019. évi szinten, 46.380,- Ft összegben került betervezésre.

A központi béremelésben nem részesülő valamennyi közalkalmazott részére a 2020. január 1-i garantált illetményhez, illetve a 2020.01.01-i minimálbérhez, garantált bérminimumhoz képest, bruttó 10.000,- Ft/hó összegű illetmény növekedést, illetmény-kiegészítének javaslatát terjesztettük a Tisztelt Képviselő-testület elé.

Szabályozza a saját gépjárműhasználat feltételeit, a költségvetési szervek dologi kiadásainak növelésének arányát.

Rendelkezik a vagyonkezelési díjból származó bevételekkel kapcsolatos rendelkezéseket.

Kiemeli a munkamegosztás és a feladatvállalás rendjéről szóló megállapodásban rögzített feladatokat.

Tartalmazza a Közös Hivatal számviteli szabályzatainak, az önkormányzati költségvetési szervek szabályzatainak összhangjának szükségességét. Megállapítja a 249/2012.(VIII.31.) Kormányrendelet 2. §-a alapján képzettségi pótléokra jogosultak körét. A polgármester, illetve az alpolgármester hatáskörébe ruházza át az évközben ideiglenesen szabad pénzeszközök betétlekötési hatáskörét a szabályzatban meghatározott személyek pénzügyi ellenjegyzése mellett. Rögzíti a belső kontrollrendszer, belső ellenőrzés működtetésének felelősségi körét.

6. Záró rendelkezések

14.§

A kihirdetés feltételeit rögzíti.

Berhida, 2020. február 15.

Fésüs Sándor
polgármester

**Vilonya Község Önkormányzata Képviselő-testületének
../2020.(II. .) önkormányzati rendelete
a 2020. évi költségvetésről**

Vilonya Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, a 7. § (5) bekezdése tekintetében a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) bekezdés c) pontjában és (4) bekezdésében, a mellékletek tekintetében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. Főösszegek

1.§ (1) A 2020. évi gazdasági programot és költségvetési tervet **82.675.396 Ft bevétellel** az *1. melléklet* szerinti bontásban hagyja jóvá.

(2) A **költségvetési bevételeit 42.153.989 Ft-ban** – ezen belül a működési bevételeit 42.053.989 Ft-ban, a felhalmozási bevételeit 100.000 Ft-ban határozza meg.

(3) A finanszírozási bevételeit 40.521.407 Ft-ban – ezen belül a működési célú finanszírozási bevételeket 17.776.977 Ft-ban, a felhalmozási célú finanszírozási bevételeket 21.848.204 Ft-ban, finanszírozási célú bevételeket 896.226 Ft-ban határozza meg.

(4) Az önkormányzat és költségvetési szervei bevételeinek mérlegszerű tagolását az *1. melléklet* tartalmazza.

2.§ (1) A 2020. évi gazdasági programot és költségvetési tervet **82.675.396 Ft kiadással** a *2. melléklet* szerinti bontásban hagyja jóvá.

(2) A felújítási kiadások 5.810.720 Ft összegben határozza meg, célonkénti részletezését a 2/b, a felhalmozási kiadások 13.302.477 Ft összegben határozza meg, feladatonkénti bontását a 2/c melléklet szerint tartalmazza.

(3) A **költségvetési kiadásait 81.781.850 Ft-ban** – ezen belül a működési kiadásait 62.668.653 Ft-ban, a felhalmozási kiadásait 19.113.197 Ft-ban határozza meg,

(4) A finanszírozási kiadásait 893.546 Ft-ban határozza meg, mely államháztartáson belüli támogatás megelőlegezésének visszafizetése.

(5) Az önkormányzat és költségvetési szervei kiadásainak mérlegszerű tagolását a *2. melléklet* tartalmazza.

3.§ (1) Az önkormányzat, az önkormányzat költségvetési szerveinek éves költségvetési létszámkeretét, valamint a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát költségvetési szervenkénti tagolásban a *6. melléklet* tartalmazza.

(2) Az önkormányzat 2020. évi mérlegtervét a működési és felhalmozási célú előirányzatokról a *3. melléklet* tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat kötelező feladatait, önként vállalt feladatait tartalmazó bevételeket és kiadásokat a 1.b. és a 2.a melléklet tartalmazza.

2. Bevételek

4. § (1) A bevételek jogcímenkénti bontását szintén az *1. melléklet*, míg az önkormányzat költségvetési támogatásának részletezését az *1/a.sz. melléklet* tartalmazza. A működési és felhalmozási célú költségvetési támogatások évközi igénylésével növekszik.

(2) Az önkormányzati költségvetés címrendjét a költségvetési szervei alkotják.

3. Kiadások

5. § (1) A kiadások tevékenységek, illetve feladatok szerinti bontását, ezen belül a személyi juttatások, a munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, a dologi kiadások, az ellátottak pénzbeli juttatása (szociális támogatások) az egyéb működési célú kiadások, a beruházások, felújítások, egyéb felhalmozási célú támogatások előirányzatát a 2. melléklet tartalmazza. A szociális támogatások előirányzata az évközi igénylések alapján az állami támogatással, céljának megfelelően nő.

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások egyenlege szerinti eltérés, - 39.627.861 Ft, melyből működési célú -20.614.664 Ft, a felhalmozási célú -19.013.197 Ft. A működési maradvány nagy része a lakossági hulladék díj támogatására elkülönített céltartalék, illetve szolgáltatási díj 12.420.037 Ft-os összege. A 20189 év decemberében folyósított állami támogatás előleg 2020. évi visszafizetése, rendezése miatti finanszírozási kiadás összege 893.546 Ft, mely szintén költségvetési maradványt terhelő összeg.

A finanszírozási különbözetet a 2019. évi várható költségvetési maradványból van mód finanszírozni. Részletezését, illetve az áthúzódó, kötelezettségvállalással érintett szerződéseket a 2/c melléklet tartalmazza összesen 40.521.407 Ft összegben.

4. A költségvetés részletezése

6. § (1) A többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek alakulását célok szerint, évenkénti bontásban a 5. melléklet rendelkezik. Hitelállománnyal az önkormányzat jelenleg nem rendelkezik.

(2) A költségvetési évet megelőző év előzetes adatait a 8. és a 9. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat által adott közvetett támogatások, kedvezmények összegét a 4. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettséget nem tervez a 2020. évben.

(5) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését a 7. melléklet tartalmazza.

(6) A 2020. évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről szóló előirányzat-felhasználási ütemterv a rendelet 10. számú melléklete.

(7) Az önkormányzat és az önkormányzati költségvetési szervek európai uniós támogatásból megvalósuló projektjei nincsenek.

5. A költségvetés végrehajtásának szabályai

7. § Az önkormányzat és költségvetési szerveinek vezetői felelősek a 2. melléklet szerinti előirányzataik - túllépést nem eredményező módon történő – felhasználásáért, betartva az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31) Kormány rendelet, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Kormányrendelet előírásait, az alapító okiratokban, a munkamegosztás és feladatvállalás rendjéről szóló megállapodás és a pénzügyi szabályzatokban foglaltakat. Évközben kiadásaik saját működésük körébe tartozó pályázati támogatásnál, intézményi működési bevételnél figyelembe vett bevételeikkel azonos összegben nőhetnek. A kiadási kiemelt előirányzatok egymás közötti átcsoportosítási javaslatokat, illetve előirányzat emelési igényeket – a pénzügyi irodavezetővel történő egyeztetést követően – a Képviselő-testület hagyja jóvá.

8. § Az önkormányzat és költségvetési szerveinek vezetői felelősek a 2. melléklet szerinti előirányzataik - túllépést nem eredményező módon történő – felhasználásáért, betartva az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az államháztartási törvény végrehajtásáról

szóló 368/2011. (XII.31.) Kormány rendelet, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Kormányrendelet előírásait, az alapító okiratokban, a munkamegosztás és feladatvállalás rendjéről szóló megállapodás és a pénzügyi szabályzatokban foglaltakat. Évközből kiadásai saját működésük körébe tartozó pályázati támogatásnál, intézményi működési bevételnél figyelembe vett bevételeikkel azonos összegben nőhetnek. A kiadási kiemelt előirányzatok egymás közötti átcsoportosítási javaslatokat, illetve előirányzat emelési igényeket – a pénzügyi irodavezetővel történő egyeztetést követően – a Képviselő-testület hagyja jóvá.

9. § Az intézményeknél a betöltetlen álláshelyek miatti feladat ellátást úgy kell megszervezni, hogy az előirányzati túllépést ne okozzon. Az óvodapedagógusok éves túlórákeretét nem lehet túllépni. A foglalkoztatási jogszabályok betartásáért minden intézményvezetőt személyes felelősség terheli.

10. § (1) A személyi juttatások: a 2020. évben a kötelező átsorolásokat, minimál bér és a garantált bérminimum kiegészítéseket végre kell hajtani. A közalkalmazottak, köztisztviselők és munkavállalók részére jogszabályokban meghatározott módon és mértékben a kötelezően előírt illetmények, munkabérek, illetménypótlékokat, ágazati pótlékokat, bölcsődei és egyéb pótlékokat biztosítja a terv.

(1) A Képviselő-testület a 2020. évi központi költségvetésről szóló 2019. évi LXXI. törvény 58. § (6) bekezdése alapján a köztisztviselői illetményalapot 2020. január 1-től 46.380,- Ft összegben állapítja meg a 2019. évi illetményalappal megegyezően.

(2) Az Önkormányzat a Berhidai Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) köztisztviselői részére a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011 évi CXCV. Törvény (a továbbiakban: Kttv.) 234. § (3) bekezdés c) pontjában és a (4) bekezdésében foglaltak alapján az illetménykiegészítés mértékét 20 %-ban állapítja meg.

(3) A köztisztviselők, hivatali alkalmazottak részére a Kttv. 151. § és a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 58. § (4) bekezdése szerint bruttó, járulék-terheket tartalmazó 200.000,- Ft cafetéria keretet állapít meg.

(4) A központi béremelésben nem részesülő valamennyi közalkalmazott részére a 2020. január 1-i garantált illetményhez, illetve a 2020.01.01-i minimálbérhez, garantált bérminimumhoz képest, bruttó 10.000,- Ft/hó összegű illetmény növekedést, illetménykiegészítést biztosít a terv 2020. január 1-től.

(5) Az Önkormányzat a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.) és Kttv. főfoglalkozású alkalmazottai részére együttesen – az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 51. §-a alapján – éves szinten az egységes rovatrend K1 rovat eredeti előirányzatának maximum 25 %-a mértékig vállalható kötelezettség amennyiben az intézményi költségvetésekben biztosított a fedezet.

(6) A saját gépjárműhasználat költségterítését az SZJA adómentes mértékével azonos összegben ismeri el - indokolt és gazdaságos esetekben – a költségvetése terhére. A gépjárműkopás és a saját gépjárművel történő munkába járás költsége 15,- Ft /km 2020. január 1-től.

11. § A költségvetési szervek dologi kiadásai a 2019. évi alap előirányzatra épülnek, inflációs és árhatások kompenzációját, illetve a szervezeti változásokat tartalmazzák. A dologi kiadások összege az intézményi költségvetésen belül rögzítve tartalmazza a karbantartási cél előirányzatot.

12. § A 2020. évi költségvetésben a vagyonkezelési díjból származó tárgyévi bevételeket a Bakonykarszt Zrt-vel kötött megállapodás alapján a tárgyévben a kötelezettségek csökkentése céljára kell felhasználni.

13. § (1) A Berhidai Közös Önkormányzati Hivatal látja el az Önkormányzati Kincstári feladatokat - a munkamegosztás és feladatvállalás rendjéről szóló megállapodás szerint -, ezen belül a közalkalmazottak, közfoglalkoztatottak, köztisztviselők illetményének lakossági

folyószámlára történő irányítását, az ezzel kapcsolatos tevékenységet, valamint az ügyfélterminál működtetését, a munkaügyi iratok központi rendszerben történő rögzítését – az intézményvezetők által hozott döntések alapján -, az intézmények pénzügyi, számviteli, gazdasági, gazdálkodási feladatait.

(2) A közalkalmazotti, köztisztviselői szabályzatok, megállapodások, egyéb tervek a jóváhagyott intézményi költségvetésben túllépést nem eredményezhetnek.

(3) A közszolgálati tisztviselők részére adható juttatásokról és egyes illetménypótlékokról szóló 249/2012.(VIII.31.) Kormányrendelet 2. §-a alapján képzettségi pótléokra jogosultak a gazdálkodási és a pénzügyi feladatokat ellátók, és a jogi asszisztensi feladatokat ellátók végzettségük szerint, a doktori fokozattal rendelkező, illetve a felsőfokú iskolai rendszerű képzésben szerzett további szakképesítéssel rendelkező köztisztviselők.

A Kttv. 237. §-a alapján biztosítandó szociális keret összegét a Közös Önkormányzati Hivatalban 600 ezer Ft-ban határozza meg, amely más célra nem használható fel.

(4) Az Önkormányzat a költségvetési rendelete módosításait a Képviselő-testület munkaterve alapján meghatározott időpontokban végzi el.

(5) Az Önkormányzat az ideiglenesen szabad önkormányzati pénzeszközök éven belüli betétlekötési hatáskörét a polgármesterre, illetve akadályoztatása esetén az alpolgármesterre ruházza át a szabályzatokban meghatározott személyek pénzügyi ellenjegyzése mellett.

(6) A Berhidai Közös Önkormányzati Hivatal Pénzkezelési Szabályzatának és egyéb számviteli szabályzatainak az elvei, szabályai kiterjednek az önkormányzatra, a nemzetiségi önkormányzatokra, a Köznevelési és Szociális Társulásra és azok költségvetési szerveire is. A selejtezés és leltározás helyi részletszabályait az Intézmények vezetői alakítják ki, kapcsolódva a Hivatal selejtezési és leltározási szabályzatához, azzal összhangban. Egyéb, az intézmények szabályszerű működtetéséhez szükséges szabályzatok – ételmezési szabályzat, raktározási szabályzat, munkaruha- védőruha szabályzat stb. - megalkotása és betartása, betartatása az intézmények vezetők feladata.

(7) A 2020. évi intézményi költségvetés tervezetét az intézményvezetők készítik el, a pénzügyi irodavezetővel egyeztetésre került, az egyeztetés eredményének dokumentálása megtörtént.

(8) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés működtetéséről Társulási formában gondoskodik. A megfelelő működtetés és a függetlenség biztosítása – jogszabály alapján – a Jegyző feladata.

(9) A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért az Önkormányzat és a Közös Önkormányzati Hivatal esetében a Jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető a felelős.

6. Záró rendelkezések

14. § Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

A rendeletben bemutatott előirányzatok tartalmazzák 2020. január 1-jétől a rendelet hatályba lépése előtti gazdasági eseményeket is.

Fésüs Sándor
polgármester

Dr. Guti László
jegyző

Vilonya Község Önkormányzata

2020. évi költségvetés

I. melléklet

a/2020. (II. .) önkormányzati rendelethez

Érték típus: Forint

Bevételek

Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat összesen	finansz. előirányzat	Önkorm. Bev. ÁH-n kívülről	közfoglalk.	hosszú távú	iskolai ék	szennyvíz gyűjt	Szennyvízes at üzem, fenntart
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B1111)	16 315 029	16 315 029						
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B1121)	0							
3	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	3 417 740	3 417 740						
4	Települési önkormányzatok gyermekéktézési fel. tám. (B 1132)		805 872						
5	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B1141)	1 800 000	1 800 000						
6	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B1151)	0							
7	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	22 338 641	22 338 641	0	0	0	0	0	0
8	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	5 339 206	0	0	0	0	0	0	0
9	ebből: egyéb központi kez. B16	0							
10	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B1614)	0							
11	ebből: elköltött állam pénzal (B1615)	5 339 206							
12	ebből: társulás és kv-i szervek	0							
13	ebből: önkormányzat és kv-i szervek (B 1616)	0							
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	27 677 847	22 338 641	0	0	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0	0	0	0	0
16	ebből: egyéb központi fc tám (B2119)	0							
17	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok fc (B2513)	0							
18	ebből: elköltött állam pénzal fc (B2515)	0							
19	ebből: önkorm és kv-i szervek fc tám (B2516)	0							
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Vagyoni típusú adók (B34)	1 238 000	1 238 000	0	0	0	0	0	0
22	ebből: építményadó (B34111)	338 000	338 000						
23	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34114)	900 000	900 000						
24	Értékesítési és forgalmi adók iparüzési adó (B351121)	9 000 000	9 000 000						
25	Gépjárműadó (B354121)	1 650 000	1 650 000						
26	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók, környezetterh díj (B355122)	0							
27	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	100 000	0	100 000	0	0	0	0	0
29	ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része (B361225)	0							
30	ebből: egyéb bírság (B361229)	0							
31	ebből: egyéb települési adók (B36128)	100 000	100 000						
32	Közhatalmi bevételek (B3)	11 998 000	11 888 000	100 000	0	0	0	0	0
33	Szolgáltatások (B4021)	190 000	0	0	0	190 000	0	0	0
34	ebből: alkalmazottak térítési díj (B40211)	0							
35	ebből: bérleti díj bev (B40212)	190 000				190 000			
36	ebből: egyéb szolgáltatás (B40214)	0							
37	Közfoglalkoztatás ellenértéke (B403)	1 518 142	0	0	0	120 000	0	1 398 142	0

[illegible]

Vilonya Község Önkormányzata
Központi támogatások a 2020. Évi költségvetés

1/a. melléklet
a/2020. (II. .) önkormányzati rendelethez
ezer Ft-ban

	2019 eredeti		2020 eredeti
	Forint		Forint
Önkormányzatok működési támogatásai	22 405 649		22 338 641
1.) Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	16 232 359	MUTATÓ	16 315 029
Önkormányzati hivatal működésének támogatása	0	4 580 000	0
Település üzemeltetés: zöldterület-gazdálkodás	1 699 260	25 200	1 920 240
közüvilágítás fenntartása	1 696 000	283 200	1 696 000
közütemető fenntartással kapcs fel	100 000	69	100 000
közüutak fenntartásának támogat	1 732 010	227 000	1 732 010
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok	5 000 000	2 700	5 000 000
Lakott külterületi lakosok után tám	17 850	2 550	17 850
A helyi önk működésének általános támogat kiegészítése	4 866 739		4 824 129
Polgármesteri illetmény támogatása	1 120 500		1 024 800
2.) Települési önkorm. Egyes köznevelési feladatainak támoga	0	4 012 000	0
3.) Tel önk szociális, gyermekjóléti és gyermekétk fel tám	4 373 290		4 223 612
gyermekétkeztetés szempontjából elismert dolgozók bértámog	684 000	2 200 000	704 000
gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	249 472		101 872
szünidei étkeztetés támogatás	135 090		
Egyéb szociális feladatok támogatása	3 304 728		3 417 740
Kistélepülések szociális feladatainak támogatása		1 000	
4.) Tel önk kulturális feladatainak támogatása	1 800 000		1 800 000
könyvtári és közüművelődési feladat tám	1 800 000	1 210	1 800 000
Működési célú központosított tám (lakott külterületi fel)			

Vilonya Község Önkormányzata
2020 évi költségvetés

1.b melléklet

a/2020. (II. .) önkormányzati rendelethez

Ft-ban

Kotelezőben
ellátandó

Önként váll

Bevételek

Sor- szám	Rovat megnevezése	Összesen	Összesen
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B1111)	16 315 029	
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B1121)	0	
3	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1131)	3 417 740	
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B1141)	1 830 000	
5	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B1151)	0	
6	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	22 338 641	0
7	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	5 339 206	0
8	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16132)	0	
9	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B1614)	0	
10	ebből: elkülönített állami pénzal (B1615)	5 339 206	
	ebből: társulás és kv-i szerveik	0	
11	ebből: önkormányzat és kv-i szerveik (B 1616)	0	
12	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	27 677 847	0
13	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0
14	ebből: egyéb központi fc tám (B2119)	0	
15	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok fc (B2513)	0	
16	ebből: elkülönített állami pénzal fc (B2515)	0	
17	ebből: önkorm és kv-i szervek fc tám (B2516)	0	
18	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0
19	Vagyoni természetű adók (B34)	1 238 000	0
20	ebből: építményadó (B34111)	338 000	
21	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34114)	900 000	
22	Értékesítési és forgalmi adók iparüzési adó (B351121)	9 000 000	
23	Gépjárműadó (B354121)	1 650 000	
24	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók, környezetterh díj (B355122)	0	
25	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	0
26	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	100 000	0
27	ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része (B361225)	0	
28	ebből: egyéb bírság (B361229)	0	
29	ebből: egyéb települési adók (B36128)	100 000	
30	Közhatalmi bevételek (B3)	11 988 000	0
31	Szolgáltatások (B4021)	190 000	0
32	ebből: alkalmazottak térítési díj (B40211)	0	
33	ebből: bérleti díj bev (B40212)	190 000	
34	ebből: egyéb szolgáltatás (40214)	0	
35	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	1 518 142	0
36	ebből: államháztartáson belül (B40311)	1 398 142	
37	ebből: államháztartáson kívül (B40312)	120 000	
38	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	0
39	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404131)	0	
40	ebből: önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel (B404133)	0	
41	ebből: egy önk-i vagyon bérbeadásából (404134)	0	
42	ebből: egyéb önkorm vagyon haszonbérbeadásából (B404135)	0	
43	ebből: egy önk tulajdonosi bevétel (B404139)	0	
44	Ellátási díjak (B40511)	680 000	
45	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B40611)	0	
46	Általános forgalmi adó visszatérítése (B4071)	0	
47	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű bevételek ÁHK(B408129)	0	
48	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)	0	
49	ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092)	0	
50	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei B409199)	0	
51	Biztosító által fizetett kártérítés (B4101)	0	
52	Egyéb működési bevételek (B411199)	0	
53	Működési bevételek (B4)	2 388 142	0
54	Ingatlanok értékesítése (B52)	0	

55	Felhalmozási bevételek (B5)	0	0
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)	0	
57	ebből: háztartások (B74)	100 000	
58	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	
59	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	100 000	0
60	Költségvetési bevételek (B1-B7)	42 153 989	0
61	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	40 521 407	
62	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	
63	Irányító szervi támogatás B816	0	
64	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	40 521 407	0
65	Finanszírozási bevételek (B8)	40 521 407	0
66	MINDÖSSZESEN:	82 675 396	0

Vilonya Község Önkormányzata
2020. évi költségvetés

2. melléklet

a/2020. (II. .) önkormányzati rendelethez

Kiadások

Ft-ban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Osszesen er előirányzat	Önk igazg	elszám, finansz	köztetető	közüilágít ás	vagyonga zd	zöldter köz	tel hulladék	közfoglalk oztatás	út híd
1	Személyi juttatások (K1)	16 409 203	6 646 603					2 637 100		5 299 450	
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 585 790	1 241 036					461 493		563 702	
3	Dologi kiadások (K3)	22 119 818	5 145 000		581 000	1 747 000	847 300	1 038 550	5 191 060	742 600	832 000
4	Családi támogatások (K42)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	ebből: ez egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42132)	0									
6	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	ebből: oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai (K471)	0									
8	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	ebből: köztemetés [Szocvt. 48.§] (K48123)	100 000									
10	ebből: települési támogatás [Szocvt. 45. §], (K48122)	900 000									
11	ebből: önkcm. Saját hatáskörben adott (K48139)	0									
12	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Elvonások és befizetések (K5023)	0									
14	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	7 696 507	0	6 716 507	0	0	0	0	0	0	0
15	ebből: egyéb központi előirányzatok (K506)	200 000									
16	ebből: elkülönített állami pénzalap (K50615)	0									
17	ebből: önkormányzatok és költségv. szervek (K50616)	760 000									
18	ebből: társulások és költségvetési szervek (K50617)	6 716 507		6 716 507							
19	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre non-profit szervezet (K512142)	700 000	700 000								
20	Tartalékok (K51311)	12 157 335	1 500 000						7 228 977		
21	Egyéb működési célú kiadások (K5)	20 553 842	2 209 000	6 716 507	0	0	0	0	7 228 977	0	0
22	Immateriális javak beszerzése, lét (K611)	0									
23	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K621)	3 996 062									
24	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K631)	0									
25	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K641)	6 478 327	100 000			889 763					62 992
26	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K671)	2 828 088	27 000			240 237					17 008
27	Beruházások (K8)	13 302 477	127 000	0	0	1 130 000	0	0	0	0	80 000
28	Ingatlanok felújítása (K711)	4 887 860									3 418 001
29	Informatikai eszköz felújítása (K7211)	0									
30	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K731)	0									
31	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K741)	922 860									922 860
32	Felújítások (K7)	5 810 720	0	0	0	0	0	0	0	0	4 340 861
33	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	ebből: egyházi jogi személyek (K89)	0									
35	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K89)	0									
36	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K89)	0									
37	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Költségvetési kiadások (K1-K8)	81 781 850	15 359 639	6 716 507	581 000	2 877 000	847 300	4 137 143	12 420 037	6 605 752	5 252 861
39	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	893 546		893 546							
40	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	0	0								
41	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	893 546	0	893 546	0	0	0	0	0	0	0
42	Finanszírozási kiadások (K9)	893 546	0	893 546	0	0	0	0	0	0	0
43	MINDÖSSZESEN:	82 675 396	15 359 639	7 610 053	581 000	2 877 000	847 300	4 137 143	12 420 037	6 605 752	5 252 861

0

projektek	kultúra	könyvt szolg.	házi orv ell	Óvoda műk	iskolai étk	védőnői szolg.	e pénzbeli ell	szennyvíz
	1 323 550	502 500						
	231 621	87 938						
	1 063 300	201 130		2 285 840	1 598 400	30 000	716 638	100 000
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	1 000 000	0
							100 000	
							900 000	
0	0	0	0	0	0	0	1 000 000	0
0	0	0	780 000	0	0	0	200 000	0
							200 000	
			780 000					
						0		
					250 000			3 178 358
0	0	0	780 000	0	250 000	0	200 000	3 178 358
3 996 062								
5 071 242	141 732	212 598						
2 448 173	38 268	57 402						
11 515 477	180 000	270 000	0	0	0	0	0	0
	1 468 859							
0	1 468 859	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
11 515 477	4 268 330	1 061 568	780 000	2 285 840	1 848 400	30 000	1 916 638	3 278 358
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
11 515 477	4 268 330	1 061 568	780 000	2 285 840	1 848 400	30 000	1 916 638	3 278 358

Vilonya Község Önkormányzata
2020 évi költségvetés
Kiadások

2 a melléklet
a/2020. (II. .) önkormányzati rendelethez

Sor- szám	Rovat megnevezése	Kötelezően ellátandó	Önkénti váll
	ÖSSZESEN	ÖSSZESEN	
1	Személyi juttatások (K1)	16 409 203	
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 585 790	
3	Dologi kiadások (K3)	22 119 818	
4	Családi támogatások (K42)	0	0
5	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42132)	0	
6	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	0	0
7	ebből: oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai (K471)	0	
8	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	1 000 000	0
9	ebből: köztemetés [Szocvt. 48. §] (K48123)	100 000	
10	ebből: települési támogatás [Szocvt. 45. §], (K48122)	900 000	
11	ebből: önkorm. Sajat hatáskörben adott (K48139)	0	
12	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	1 000 000	0
13	Elvonások és befizetések (K5023)	0	
14	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	7 696 507	0
15	ebből: egyéb központi elölirányzatok (K506)	200 000	
16	ebből: elkülönített állami pénzalap (K50615)	0	
17	ebből: önkormányzatok és költségv. szerveik (K50616)	780 000	
18	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K50617)	6 716 507	
19	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre non-profit szervezet (K512142)	700 000	
20	Tartalékok (K51311)	12 157 335	
21	Egyéb működési célú kiadások (K5)	20 553 842	0
22	Immateriális javak beszerzése, lét (K611)	0	
23	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K621)	3 996 062	
24	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K631)	0	
25	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K641)	6 478 327	
26	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K671)	2 828 088	
27	Beruházások (K6)	13 302 477	0
28	Ingatlanok felújítása (K711)	4 887 860	
29	Informatikai eszköz felújítása (K7211)	0	
30	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K731)	0	
31	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K741)	922 860	
32	Felújítások (K7)	5 810 720	0
33	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0
34	ebből: egyházi jogi személyek (K89)	0	
35	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K89)	0	
36	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K89)	0	
37	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0
38	Költségvetési kiadások (K1-K8)	31 781 850	0
39	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	893 546	
40	Központi irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	0	
41	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	893 546	0
42	Finanszírozási kiadások (K9)	893 546	0
43	MINDÖSSZESEN:	82 675 396	0

Vilonya Község Önkormányzata

2020. évi költségvetés

Kiadások

2/b. melléklet

a/2020. (II. .) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Felújítások		Eredeti előir
1	Járadafelújítás Hétvezér és Kossuth u. Magyar falu program	4 340 861
2	Kulturház Népdalkör terem és kisterem felújítás	1 469 859
3		
4		
5	Összesen	5 810 720

Vilonya Község Önkormányzata

2020. évi költségvetés

Kiadások

2/c. melléklet

a/2020. (II. .) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

Beruházások		Erőforrás előir
1	könyvtári eszköz beszerzés	270 000
2	kulturális eszközbeszerzés	180 000
3	igazgatás egyéb eszköz beszerzés	127 000
4	Orvosi eszközbeszerzés pályázat	2 107 480
5	Óvodaudvar Magyar Falu program	5 074 999
6	Eszközfejlesztés belter. Karbant. Magyar Falu	4 332 998
7	Közvilágítás Pap Gábor utcában	900 000
8	Közvilágítás Papkeszi u. 4 db lámpatest	230 000
9	Út feladat: Kultúrház, templom tükör kihelyez	80 000
10		
11		
12	Összesen	13 302 477

Vilonya Község Önkormányzata

2019. évi költségvetési tervben a költségvetési maradvány igénybevétel és hiány részletezése

2/d melléklet

a/2020. (II.) önkormányzati rendelethez
a/2020. (II.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

kv-i maradvány	céltart	dologi	beruházás	felújítás	áht kivültre pe átadás	műk e tám Áht be finanszírozás
HKA	473 355	473 355				
Egyéb víziközmű számla	2 805 003	2 705 003	100 000			
állami támogatás elszámolás étkeszítés	250 000	250 000				
pályázati tartalék	1 500 000	1 500 000				
óvoda működéséhez pe átadás	-					
Lakossági hulladék támogat	12 420 037	7 228 977	5 191 060			
állami támogatás megelőlegezés	896 226					896 226
orvosi eszköz pályázati bevétel	2 107 480		2 107 480			
Óvoda udvar pályázati bevétel	5 074 999		5 074 999			
Belterület karbantartás eszközfeljesztési pályázat	4 332 998		4 332 998			
járdafelújítási pályázati bevétel	4 340 861		4 340 861			
óvoda működéséhez hozzájárulás	2 837 081				2 837 081	
nonprofit, civil és sport szervezetek támogatása	700 000				700 000	
Kulturház Népdalkör terem és kisterem felújítás	1 469 859			1 469 859		
Közvilágítás Pap Gábor utcában	900 000		900 000			
Közvilágítás Papkeszi u. 4 db lámpatest	230 000		230 000			
Igazgatás egyéb eszközbeszerzés			103 508			
Ut feladat: Kulturház, templom tükör kihelyezés	80 000		80 000			
Mindösszesen	40 417 899	12 157 335	17 169 846	1 469 859	700 000	896 226
Működési célú	17 776 977	7 478 977				
Felhalmozási célú	21 848 204	4 678 358	17 169 846		700 000	
finanszírozási célú	896 226					896 226
Összesen	40 521 407	12 157 335	17 169 846	1 469 859	700 000	896 226

Vilonya Község Önkormányzata

2020. évi költségvetés

a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokról

3. melléklet

a/2020. (II.) önkormányzati rendelethez
adatok Ft-ban

A	B	C	D	E	F
		BEVÉTELI TERV			KIADÁSI TERV
1	I.	Működési célú bevételi terv	I.	Működési célú kiadási terv	
2	a.)	Műk c támogatások áht belülről	a.)	Személyi juttatások	16 409 203
3	b.)	Közhatalmi bevételek	b.)	Munkaadókat t járulékok	2 585 790
4	c.)	Működési bevételek	c.)	Dologi kiadások	22 119 818
5	d.)	Működési átvett pénzeszközök	d.)	Ellátottak pénzbeli jutt	1 000 000
6	e.)		e.)	Egyéb műk c kiadások	20 553 842
7	f.)		f.)		
8	g.)		g.)		
9					
10					
11	I.	Bevételek		I. Kiadások együtt	62 668 653
12				Működési célú bevételek:	42 053 989
13				Működési egyenleg:	20 614 664
14					
15	II.	Felhalmozási célú bevételi terv	II.	Felhalmozási célú kiadások:	
16	1.)	Felhalmozási c támogat. Áht-n bel	1.)	Beruházások	13 302 477
17	2.)	Felhalmozási bevételek	2.)	Felújítások	5 810 720
18	3.)	Egyéb felhalmozási c átvett pe	3.)	Egyéb felhalm c kiadások	-
19	4.)		4.)		
20	5.)		5.)		
21	6.)				
22	7.)				
23	8.)				
24	II.	Bevételek		II. Kiadások	19 113 197
25				Felhalm.célú bevételek:	100 000
26				Felhalm. egyenleg:	19 013 197
27					
28		Bevételek összesen (I+II)		Kiadások összesen (I+II)	81 781 850
		Áht megelőlegezés			- 39 627 861
		finansz. Bev kv-i maradv		Áht megelőleg visszafiz	893 546
		Össz bevétel		Össz Kiadás	39 627 861
					82 675 396

Vilonya Község Önkormányzatának

2020 évi költségvetés

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások, kedvezmények

4. melléklet

a/2020. (II. .) önkormányzati rendelethez

A	B	C	D
Sorszám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel e/Ft	Kedvezmények összege e/Ft
1.	2.	3.	4.
1.	házigondozási feladatra	144 325	144 325
2.	szoc.élkeztetési feladatra	937 895	745 709
3.			
4	Összesen:	1 082 220	890 034

2020 évi költségvetés

Vilonya Község Önkormányzata

5. melléklet

a/2020. (II. .) önkormányzati rendelethez
adatok ezer Ft-ban

Több éves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti bontásban Lejárat és eszközök szerinti bontásban (e/Ft-ban)

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Sorszám	Hitel jellege	Kötelezett- ségváll. éve	Lejárat éve	2020 előtti kifizetés	2020.	2021.	2022.	2022. után	Összesen
1	2.	3.	4.		5.	6.	7.	8.	
2	Működési célú								
3									
4									
5									
6									
7	Felhalmozási célú								
8	Orvosi eszközbeszerzés pályázat	2019	2020		2 107 480				2 107 480
9	Óvodaudvar Magyar Falu program	2019	2020		5 074 999				5 074 999
10	Eszközfejlesztés belter. Karbant. N	2019	2020		4 332 998				4 332 998
11	Járdafelújítási pályázat	2019	2020		4 340 861				4 340 861
12									
11.	Összesen: (1+6)				0 15 856 338	0	0	0	15 856 338

**Vilonya Község Önkormányzatának
intézményi létszáma
2020. Év**

6. melléklet

a/2020. (II. .) önkormányzati rendelethez

1 önkorm. igazgatási tevékenysége ebből: polgármester	5 fő
ebből: önkormányzati képviselő	1
2 Zöldterület kezelés	4
3 hosszú távú közfoglalkoztatás	1 fő
5 Kultúrház	7 fő
Összesen:	0,5 fő
	13,5

Vilonya Község Önkormányzata
2020. Évi költségvetéséhez

Az Önkormányzat saját bevételének alakulásáról

7. melléklet

a/2020. (II.) önkormányzati rendelethez
 adatok Ft-ban

A	B	C	D	E	F
Sorszám	Bevételi jogcím	2020. év bevételi előirányzat 3.	2021. év bevételi előirányzat 3.	2022. év bevételi előirányzat 3.	2023. év bevételi előirányzat 3.
1.	2.				
1.	építmény adó	338 000	338 000	338 000	338 000
2.	magánszemélyek kommunális adója	900 000	900 000	900 000	900 000
3.	iparűzési adó	9 000 000	9 000 000	9 000 000	9 000 000
4.	önk-i vagyron értékesítésből sz bev				
5.	osztalék, hozam bevétel				
6.	tárgyi eszköz és imm jószág értékes sz bev				
7.	bírság, pótlék és díj bevétel				
8.	kezeségvállalással kapcsolatos megtérülés				
9.					
10.	Összesen:	10 238 000	10 238 000	10 238 000	10 238 000

Vilonya Község Önkormányzata

2019. évi költségvetés

8. melléklet

a/2020. (II. .) önkormányzati rendelethez

Érték típus: Forint

Bevételek		Ft-ban									
Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat összesen	finansz. elszám	Önkorm. Bev ÁH-n kívülről	közttemérő	vagyonqazd	hosszú közfoglalk	Óvoda mők	Iskolai étk	szennyvíz gyűjt	Szennyvíz at tüzem, fenntart
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B1111)	16 232 359	16 232 359								
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B1121)	0									
3	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekkezelési feladatainak támogatása (B1131)	4 373 290	4 373 290								
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B1141)	1 800 000	1 800 000								
5	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B1151)	0									
6	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	22 405 649	22 405 649	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	4 891 809	0	0	0	0	4 891 809	0	0	0	0
8	ebből: egyéb központi kez. B16	0									
9	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B1614)	0									
10	ebből: elkülönített állami pénzal (B1615)	4 891 809					4 891 809				
11	ebből: társulás és kv-i szervek	0									
12	ebből: önkormányzat és kv-i szervek (B 1616)	0									
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	27 297 458	22 405 649	0	0	0	4 891 809	0	0	0	0
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	ebből: egyéb központi fc tám (B2119)	0									
16	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok fc (B2513)	0									
17	ebből: elkülönített állami pénzal fc (B2515)	0									
18	ebből: önkorm és kv-i szervek fc tám (B2516)	0									
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Vagyoni típusú adók (B34)	1 340 000	0	1 340 000	0	0	0	0	0	0	0
21	ebből: építményadó (B34111)	355 000		355 000							
22	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34114)	985 000		985 000							
23	Értékesítési és forgalmi adók iparüzési adó (B351121)	4 500 000		4 500 000							
24	Gépjárműadó (B354121)	1 450 000		1 450 000							
25	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók, környezetterh díj (B355122)	0									
26	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	5 950 000	0	5 950 000	0	0	0	0	0	0	0
27	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	100 000	0	100 000	0	0	0	0	0	0	0
28	ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része (B361225)	0									
29	ebből: egyéb bírság (B361229)	0									
30	ebből: egyéb települési adók (B36128)	100 000		100 000							
31	Közhatalmi bevételek (B3)	7 390 000	0	7 390 000	0	0	0	0	0	0	0
32	Szolgáltatások (B4021)	190 000	0	0	0	190 000	0	0	0	0	0
33	ebből: alkalmazottak térítési díj (B40211)	0									
34	ebből: bérleti díj bev (B40212)	190 000				190 000					
35	ebből: egyéb szolgáltatás (40214)	0									
36	Közfelhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B403)	1 743 142	0	0	225 000	120 000	0	1 398 142	0	0	0
	ebből: államháztartáson belüli (B40311)	1 398 142						1 398 142			

Érték típus: Forint												
37	ebből: államháztartáson kívül (B40312)											
38	Tulajdonosi bevételek (B404)	345 000										
39	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404131)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	ebből: önkormányzati vagyon nyomonkövetésbe adásából származó bevétel (B404133)	0										
41	ebből: egy önk-i vagyon bérbeadásából (404134)	0										
42	ebből: egyéb önkormányzati vagyon használatából (B404135)	0										
43	ebből: egy önk tulajdonosi bevétel (B404139)	0										
44	Ellátási díjak (B40511)	580 000										
45	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B40611)	0										
46	Általános forgalmi adó visszatérítése (B4071)	0										
47	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatteljesítések (B408129)	0										
48	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)	0										
49	ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092)	0										
50	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409199)	0										
51	Biztosító által fizetett kártérítés (B4101)	0										
52	Egyéb működési bevételek (B411199)	0										
53	Működési bevételek (B4)	2 513 142	0	0	225 000	310 000	0	1 398 142	580 000	0	0	0
54	Ingatlanok értékesítése (B52)	0										
55	Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)	0										
57	ebből: háztartások (B74)	100 000										
58	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0										
59	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
60	Költségvetési bevételek (B1-B7)	37 300 600	22 405 649	7 390 000	225 000	310 000	4 891 809	1 398 142	580 000	100 000	0	0
61	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	23 439 029	23 439 029									
62	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0										
63	Irányító szerv támogatás B816	0										
64	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	23 439 029	23 439 029	0	0	0	0	0	0	0	0	0
65	Finanszírozási bevételek (B8)	23 439 029	23 439 029	0	0	0	0	0	0	0	0	0
66	MINDÖSSZESEN:	60 739 629	45 844 678	7 390 000	225 000	310 000	4 891 809	1 398 142	580 000	100 000	0	0

Vilonya Község Önkormányzata
2019. évi költségvetés

9. melléklet

a/2020. (II. .) önkormányzati rendelethez
Ft-ban

Kiadások

Sor-szám	Rovat megnevezése	Osszesen er eloiranyzat	Önk igazg	elszám, finansz	köztetető	közüllágit ás	vagyonga zd	zöldter kez	tel hulladék	közfoglalk oztatás	út híd
1	Személyi juttatások (K1)	15 544 525	6 435 375					2 395 500		5 299 450	
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 622 317	1 297 320					467 123		582 046	
3	Dologi kiadások (K3)	22 096 404	4 979 300		606 000	1 497 000	822 300	717 550	5 602 393	562 600	762 000
4	Családi támogatások (K42)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42132)	0									
6	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	ebből: oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai (K471)	0									
8	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	1 100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	ebből: köztemetés [Szocvt. 48.§] (K48123)	100 000									
10	ebből: települési támogatás [Szocvt. 45. §], (K48122)	1 000 000									
11	ebből: önkorm. Saját hatáskörben adott (K48139)	0									
12	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	1 100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Elvonások és befizetések (K5023)	0									
14	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	5 388 374	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	ebből: egyéb központi előirányzatok (K506)	100 000									
16	ebből: elkülönített állami pénzalap (K50615)	0									
17	ebből: önkormányzatok és költségv- szerveik (K50616)	737 640									
18	ebből: társulások és költségvetési szervek (K50617)	4 550 734									
19	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre non-profit szervezet (K512142)	0									
20	Tartalékok (K51311)	12 297 483	400 000						10 000 000		
21	Egyéb működési célú kiadások (K5)	17 695 857	400 000	0	0	0	0	0	10 000 000	0	0
22	Immateriális javak beszerzése, lét (K611)	0									
23	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K621)	0									
24	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K631)	137 481	157 481								
25	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K641)	467 952	40 000							50 000	
26	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K671)	168 867	53 319	0	0	0	0	0	0	13 500	0
27	Beruházások (K6)	794 300	250 800	0	0	0	0	0	0	63 500	0
28	Ingatlanok felújítása (K711)	0									
29	Informatikai eszköz felújítása (K7211)	0									
30	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K731)	0									
31	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K741)	0	0								
32	Felújítások (K7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	ebből: egyházi jogi személyek (K89)	0									
35	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K89)	0									
36	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K89)	0									
37	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Költségvetési kiadások (K1-K8)	59 843 403	13 362 195	0	606 000	1 497 000	822 300	3 580 173	15 602 393	6 507 596	762 000
39	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	896 226		896 226							
40	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	0	0								
41	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	896 226	0	896 226	0	0	0	0	0	0	0
42	Finanszírozási kiadások (K9)	896 226	0	896 226	0	0	0	0	0	0	0
43	MINDÖSSZESEN:	60 739 629	13 362 195	896 226	606 000	1 497 000	822 300	3 580 173	15 602 393	6 507 596	762 000

kultúra ig	könyvt szolg.	házi orv ell	Házigond	Szoc. étk	Óvoda műk	Iskolai étk	szünidei étk	védőnői szolg.	e pénzbeli ell	szennyvíz
928 500	486 000									
181 058	94 770									
1 043 300	151 130				2 275 840	1 798 201	135 090		1 019 000	125 000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 100 000	0
									100 000	
									1 000 000	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 100 000	0
0	0	760 512	1 044 808	1 824 696	1 658 358	0	0	0	100 000	0
									100 000	
		737 640								
		22 872	1 044 808	1 824 696	1 658 358			0		
						250 000				1 647 483
0	0	760 512	1 044 808	1 824 696	1 658 358	250 000	0	0	100 000	1 647 483
141 732	212 598							23 622		
38 268	57 402	0	0	0	0	0	0	6 378	0	0
180 000	270 000	0	0	0	0	0	0	30 000	0	0
0	0					0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 332 858	1 001 900	760 512	1 044 808	1 824 696	3 934 198	2 048 201	135 090	30 000	2 219 000	1 772 483
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 332 858	1 001 900	760 512	1 044 808	1 824 696	3 934 198	2 048 201	135 090	30 000	2 219 000	1 772 483

Vilonya Község Önkormányzata

10 mel|ék|at

BEVÉTELEK	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054	2055	2056	2057	2058	2059	2060	2061	2062	2063	2064	2065	2066	2067	2068	2069	2070	2071	2072	2073	2074	2075	2076	2077	2078	2079	2080	2081	2082	2083	2084	2085	2086	2087	2088	2089	2090	2091	2092	2093	2094	2095	2096	2097	2098	2099	2100	2101	2102	2103	2104	2105	2106	2107	2108	2109	2110	2111	2112	2113	2114	2115	2116	2117	2118	2119	2120	2121	2122	2123	2124	2125	2126	2127	2128	2129	2130	2131	2132	2133	2134	2135	2136	2137	2138	2139	2140	2141	2142	2143	2144	2145	2146	2147	2148	2149	2150	2151	2152	2153	2154	2155	2156	2157	2158	2159	2160	2161	2162	2163	2164	2165	2166	2167	2168	2169	2170	2171	2172	2173	2174	2175	2176	2177	2178	2179	2180	2181	2182	2183	2184	2185	2186	2187	2188	2189	2190	2191	2192	2193	2194	2195	2196	2197	2198	2199	2200	2201	2202	2203	2204	2205	2206	2207	2208	2209	2210	2211	2212	2213	2214	2215	2216	2217	2218	2219	2220	2221	2222	2223	2224	2225	2226	2227	2228	2229	2230	2231	2232	2233	2234	2235	2236	2237	2238	2239	2240	2241	2242	2243	2244	2245	2246	2247	2248	2249	2250	2251	2252	2253	2254	2255	2256	2257	2258	2259	2260	2261	2262	2263	2264	2265	2266	2267	2268	2269	2270	2271	2272	2273	2274	2275	2276	2277	2278	2279	2280	2281	2282	2283	2284	2285	2286	2287	2288	2289	2290	2291	2292	2293	2294	2295	2296	2297	2298	2299	2300	2301	2302	2303	2304	2305	2306	2307	2308	2309	2310	2311	2312	2313	2314	2315	2316	2317	2318	2319	2320	2321	2322	2323	2324	2325	2326	2327	2328	2329	2330	2331	2332	2333	2334	2335	2336	2337	2338	2339	2340	2341	2342	2343	2344	2345	2346	2347	2348	2349	2350	2351	2352	2353	2354	2355	2356	2357	2358	2359	2360	2361	2362	2363	2364	2365	2366	2367	2368	2369	2370	2371	2372	2373	2374	2375	2376	2377	2378	2379	2380	2381	2382	2383	2384	2385	2386	2387	2388	2389	2390	2391	2392	2393	2394	2395	2396	2397	2398	2399	2400	2401	2402	2403	2404	2405	2406	2407	2408	2409	2410	2411	2412	2413	2414	2415	2416	2417	2418	2419	2420	2421	2422	2423	2424	2425	2426	2427	2428	2429	2430	2431	2432	2433	2434	2435	2436	2437	2438	2439	2440	2441	2442	2443	2444	2445	2446	2447	2448	2449	2450	2451	2452	2453	2454	2455	2456	2457	2458	2459	2460	2461	2462	2463	2464	2465	2466	2467	2468	2469	2470	2471	2472	2473	2474	2475	2476	2477	2478	2479	2480	2481	2482	2483	2484	2485	2486	2487	2488	2489	2490	2491	2492	2493	2494	2495	2496	2497	2498	2499	2500	2501	2502	2503	2504	2505	2506	2507	2508	2509	2510	2511	2512	2513	2514	2515	2516	2517	2518	2519	2520	2521	2522	2523	2524	2525	2526	2527	2528	2529	2530	2531	2532	2533	2534	2535	2536	2537	2538	2539	2540	2541	2542	2543	2544	2545	2546	2547	2548	2549	2550	2551	2552	2553	2554	2555	2556	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566	2567	2568	2569	2570	2571	2572	2573	2574	2575	2576	2577	2578	2579	2580	2581	2582	2583	2584	2585	2586	2587	2588	2589	2590	2591	2592	2593	2594	2595	2596	2597	2598	2599	2600	2601	2602	2603	2604	2605	2606	2607	2608	2609	2610	2611	2612	2613	2614	2615	2616	2617	2618	2619	2620	2621	2622	2623	2624	2625	2626	2627	2628	2629	2630	2631	2632	2633	2634	2635	2636	2637	2638	2639	2640	2641	2642	2643	2644	2645	2646	2647	2648	2649	2650	2651	2652	2653	2654	2655	2656	2657	2658	2659	2660	2661	2662	2663	2664	2665	2666	2667	2668	2669	2670	2671	2672	2673	2674	2675	2676	2677	2678	2679	2680	2681	2682	2683	2684	2685	2686	2687	2688	2689	2690	2691	2692	2693	2694	2695	2696	2697	2698	2699	2700	2701	2702	2703	2704	2705	2706	2707	2708	2709	2710	2711	2712	2713	2714	2715	2716	2717	2718	2719	2720	2721	2722	2723	2724	2725	2726	2727	2728	2729	2730	2731	2732	2733	2734	2735	2736	2737	2738	2739	2740	2741	2742	2743	2744	2745	2746	2747	2748	2749	2750	2751	2752	2753	2754	2755	2756	2757	2758	2759	2760	2761	2762	2763	2764	2765	2766	2767	2768	2769	2770	2771	2772	2773	2774	2775	2776	2777	2778	2779	2780	2781	2782	2783	2784	2785	2786	2787	2788	2789	2790	2791	2792	2793	2794	2795	2796	2797	2798	2799	2800	2801	2802	2803	2804	2805	2806	2807	2808	2809	2810	2811	2812	2813	2814	2815	2816	2817	2818	2819	2820	2821	2822	2823	2824	2825	2826	2827	2828	2829	2830	2831	2832	2833	2834	2835	2836	2837	2838	2839	2840	2841	2842	2843	2844	2845	2846	2847	2848	2849	2850	2851	2852	2853	2854	2855	2856	2857	2858	2859	2860	2861	2862	2863	2864	2865	2866	2867	2868	2869	2870	2871	2872	2873	2874	2875	2876	2877	2878	2879	2880	2881	2882	2883	2884	2885	2886	2887	2888	2889	2890	2891	2892	2893	2894	2895	2896	2897	2898	2899	2900	2901	2902	2903	2904	2905	2906	2907	2908	2909	2910	2911	2912	2913	2914	2915	2916	2917	2918	2919	2920	2921	2922	2923	2924	2925	2926	2927	2928	2929	2930	2931	2932	2933	2934	2935	2936	2937	2938	2939	2940	2941	2942	2943	2944	2945	2946	2947	2948	2949	2950	2951	2952	2953	2954	2955	2956	2957	2958	2959	2960	2961	2962	2963	2964	2965	2966	2967	2968	2969	2970	2971	2972	2973	2974	2975	2976	2977	2978	2979	2980	2981	2982	2983	2984	2985	2986	2987	2988	2989	2990	2991	2992	2993	2994	2995	2996	2997	2998	2999	3000
Személyi juttatások	16 409 203	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434	1 367 434																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																