



Kiskunmajsa Város Polgármestere

ELŐTERJESZTÉS

**Kiskunmajsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének
Ifjúságnevelési, Közművelődési, Ügyrendi és Sport Bizottsága**

**2019. február 25-én
tartandó ülésére**

Tárgy: Kiskunmajsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2019. (...) önkormányzati rendelete Kiskunmajsa Város Önkormányzatának 2019. évi költségvetéséről

Az előterjesztést készítette: Gulyás Jánosné

Döntés típusa: HATÁROZAT-TERVEZET

Döntési változatok száma: 1

Melléklet: Képviselő-testületi előterjesztés

Megtárgyalja:

Pénzügyi Bizottság

Városfejlesztési Bizottság

Esélyegyenlőségi, Szociális és Egészségügyi Bizottság

Törvényességi észrevételem nincs


Dr. Varga Tímea Gabriella
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

**Kiskunmajsa Város Képviselő-testületének
Ifjúságnevelési, Közművelődési, Ügyrendi és Sport Bizottsága
2019. február 25-én tartandó ülésére**

Tárgy: Kiskunmajsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2019. (...) önkormányzati rendelete Kiskunmajsa Város Önkormányzatának 2019. évi költségvetéséről

Kérem a Tisztelt Bizottságot, hogy Kiskunmajsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének a Képviselő-testület és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 8/2018. (IV. 27.) önkormányzati rendelete 3. melléklet 1.1.1. pontjában foglaltakra tekintettel a mellékelt képviselő-testületi előterjesztést véleményezni szíveskedjen.

Kiskunmajsa, 2019. február 15.



**Ábrahám-Fűrűs András
polgármester**

HATÁROZAT-TERVEZET

.../2019. (... ..) határozat

Kiskunmajsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2019. (...) önkormányzati rendelete Kiskunmajsa Város Önkormányzatának 2019. évi költségvetéséről

Kiskunmajsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének Ifjúságnevelési, Közművelődési, Ügyrendi és Sport Bizottsága megtárgyalta Kiskunmajsa Város Polgármestere 1/1552/2019. számú előterjesztését, és az alábbi határozatot hozta:

A bizottság az előterjesztést a Képviselő-testületnek elfogadásra javasolja.



Kiskunmajsa Város Polgármestere

ELŐTERJESZTÉS

Kiskunmajsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete

**2019. február 28-án
tartandó ülésére.**

Tárgy: Kiskunmajsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2019. (...) önkormányzati rendelete Kiskunmajsa Város Önkormányzatának 2019. évi költségvetéséről

Az előterjesztést készítette: Gulyás Jánosné

Döntés típusa: RENDELET-TERVEZET minősített többség

Döntési változatok száma: egy

Mellékletek:

1. melléklet Jogszabályi rövidítések
2. melléklet Információs táblázatok
3. melléklet Hatásvizsgálat a rendelet-tervezethez

Külső véleményező:

Érdekegyeztető Tanács

Megtárgyalja:


Pénzügyi Bizottság

Városfejlesztési Bizottság

Ifjúságnevelési, Közművelődési, Ügyrendi és Sport Bizottság

Esélyegyenlőségi, Szociális és Egészségügyi Bizottság

Törvényességi észrevételem nincs:


Dr. Varga Tímea Gabriella
jegyző

ELŐTERJESZTÉS
Kiskunmajsa Város Képviselő-testülete
2019. február 28-án tartandó ülésére.

Tárgy: Kiskunmajsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2019. (....) önkormányzati rendelete Kiskunmajsa Város Önkormányzatának 2019. évi költségvetéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

I. ÁLTALÁNOS INDOKLÁS

Az Áht. 4. § (1) bekezdése szerint az államháztartásban a tervezést a középtávú tervezés és ezen alapuló éves költségvetés alapján kell folytatni.

Az Áht. 29/A. §-a szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban és az Áht. 29/A. §-a szerinti tervszámoktól történő eltérést az előterjesztés 8. számú információs táblázata és annak szöveges indoklása tartalmazza.

A korábbi években a tárgyévi költségvetési javaslat összeállításának egyik kiinduló alapját az Áht. korábban hatályos 24. § (1) bekezdésének felhatalmazása alapján a jegyző által elkészített és a polgármester által október 31-ig benyújtott, a Képviselő-testület által határozattal elfogadott következő évre vonatkozó költségvetési koncepció adta.

Az egyes törvényeknek a költségvetési tervezéssel, valamint a pénzüpiaci és a közüzemi szolgáltatások hatékonyabb nyújtásával összefüggő módosításáról szóló 2014. évi XXXIX. törvény 64. § (1) bekezdése fenti rendelkezést hatályon kívül helyezte, hatálytalan 2014. szeptember 30-tól, így a 2015-ös költségvetési évtől az Önkormányzatnak költségvetési koncepciókészítési kötelezettsége nincs.

A 2018. évi költségvetési rendelet-tervezet elkészítésének alapvető tervezési metodikáját Kiskunmajsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 254/2017.(XII.21.) határozatával elfogadott tervezési alapelvek jelentették, melynek határideje szinte majdnem minden pontja tekintetében a 2018-as évtől is folyamatos, ezért a 2019. évi költségvetési rendelet-tervezet is ezen elvek mentén került összeállításra. (Ahol ettől esetlegesen eltérő az jelzésre kerül, melynek oka a nem folyamatos határidő, vagy azóta meghozott újabb Képviselő-testületi döntések, egyéb indokok.)

Kiadások és bevételek tervezésénél általánosságban

1. Helyi rendeleteink felülvizsgálatának, módosításnak hatásait a 2019. évi tervezéskor is érvényesíteni kellett.
2. A 2019. évi költségvetési rendeletben a teljesség igénye nélkül az alábbiak kerültek szabályozásra: kiemelt előirányzatok és azon belüli rovatok feletti rendelkezési jogosultság, tartalékok feletti rendelkezési jogosultság, többletbevételek felhasználásának szabályai, likviditáskezelés, intézményfinanszírozás, költségvetési maradványok jóváhagyásának szabályai, finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatáskörök, személyi juttatások előirányzatával kapcsolatos rendelkezések (helyettesítések, túlórák tervezésének szabályozása), illetmény utalás időpontjának meghatározása, normatív állami támogatások jogtalan igénylésének következményei, pályázatok

1

benyújtására vonatkozó korlátozások, lakóingatlanok bérbeadásából származó bevételek előzetes engedélyhez nem kötött felhasználásának korlátai, közzétételi kötelezettségek betartásáért felelősök megjelölése.

Kiadások tervezésénél általánosságban

3. A Képviselő-testület által a 2019. évtől/évre meghozott határozatai a rendelet-tervezetbe beépítésre kerültek, tudomásul véve, hogy az azokban szereplő kötelezettségvállalásokra, teljesítésekre az ott meghatározottak szerint már a 2019. évi költségvetés elfogadása előtt sor kerülhetett. Ezen rendelkezés vonatkozott a 2019. évi költségvetés elfogadásáig a továbbiakban még elfogadott határozatokra is.
4. A kiadásokat a 2018. évi eredeti előirányzatból kiindulva (csökkentve az egyszeri jellegű kiadásokkal és növelve az eredeti előirányzat szintrehozásával) az évközi szerkezeti változások (nem egyszeri jellegű növekedések, illetve csökkenések) szintrehozásával kellett tervezni, figyelemmel az önkormányzati határozatokra, az előző évi költségvetési rendelet évközi módosításaira, jogszabályi változásokra. A jogszabályváltozások miatti kötelező minimum juttatások a 2019. évi költségvetés elfogadása előtti kötelezettségvállalás alapján már teljesíthetőek voltak. A jogszabályi változások illetve az önkormányzati döntések alapján megvalósuló feladatmaradások előirányzatai a szerkezeti változások és szintrehozások figyelembe vételével voltak tervezhetőek.
5. A meglévő szerződéses kötelezettségek tervezése elsődleges volt a 2019. évi költségvetés összeállításánál is, valamint a többéves kihatással járó döntéseinket is figyelembe kellett venni.
6. Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek az eredeti költségvetésben tervezhették az előző évi maradvány terhére vállalt kötelezettségeket, a feladattal, céllal rendelkezésre bocsátott kiadási előirányzatokat (pl.: közfoglalkoztatás, egyéb pályázatok, „NEAK” maradvány, lakóingatlan maradvány, önkormányzati határozat alapján célhoz, feladathoz biztosított keretek...). Itt került még megtervezésre a 2019. évre az előző évi „intézményi” túlfinanszírozások összege is, mely az intézményeknél államháztartáson belüli pénzeszköz átadásként, az önkormányzatnál pedig államháztartáson belüli pénzeszköz átvételként került tervezésre.
7. Az önkormányzat az előző évi maradvány terhére szintén tervezhette a jelzett kiadásokat. A feladatmaradásokból származó maradványok egyéb kiadások forrásául szolgáltak, illetve az önkormányzat tárgyévi évi forráslehetőségeit, tartalékképzési lehetőségeit bővítették.
8. Egyéb kiadások a támogatói okiratok, támogatási szerződések alapján szintén tervezhetőek voltak az azokban szereplő források terhére.
9. Azon kiadásváltozások, melyek nem a fent hivatkozott határozatban meghatározott felhatalmazások alapján kerültek megtervezésre a 2019-es évi költségvetésben az előterjesztésben indoklással együtt tételesen kiemelésre kerültek.
10. A tervezési alapelveken felül jelentkező igények elbírálására a 2019. évi költségvetési rendelet elfogadását követően kerül sor a 2018. évhez hasonlóan, döntően az önkormányzat által irányított költségvetési szervek saját bevétel kiesésire, többlet kiadásaira elkülönített tartalék keret terhére, s a 2019. évi költségvetési rendelet a tartalék maradvány terhére biztosítana csak rendelkezési jogot a polgármester részére. (Ennek határideje a 2018. évi költségvetés tekintetében 2018. március 31-e volt, de ezen elvet a 2019-es költségvetési évtől is folytatni szeretnénk, ezzel kapcsolatos döntés 2019. március 31-ig várható a 2019. évi költségvetési rendelet-tervezet elfogadását követően. Kiskunmajsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének 181/2018. (IX.27.) határozata alapján ezen keret szolgálna fedezetül a Polgármesteri Hivatalnál az ASP többletfadataival kapcsolatosan felmerülő kiadásokra is a 2019. évi költségvetési rendelet felhatalmazása alapján átruházott hatáskörben.

11.

Az

önkormányzat által irányított valamennyi költségvetési szerv a 2018. évi soros előrelépések szintrehozását és a 2019. évi soros bérfejlesztéseket tervezhette, az ezekhez kapcsolódó egyéb juttatások emelésével együtt, figyelemmel a 19. pontban rögzítettekre.

12. „Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél –Polgármesteri Hivatal kivéve - 8.000.- Ft/fő/hó napi 8 órás foglalkoztatás béren kívüli juttatás fedezetét biztosítjuk a 2018-as költségvetési évtől is, melyre a mindenkor hatályos jogszabályok alapján kifizetőt terhelő járulékok fedezete biztosításra kerül.” Ezen pont a 2019-es költségvetési évben annyiban módosult, hogy a béren kívüli juttatás/Készpénz-cafeteria helyett Széchenyi Pihenőkártyára történő utalás fog megtörténni, mivel a béren kívüli juttatás/készpénz cafeteria kedvezményes adózása megszűnt, a 2019-es költségvetési évtől munkabérként adózik. Összességében így is 0,28%-os járulék többlet került biztosításra jogszabályi változás miatt, mivel a SZÉP kártya adója ennyivel emelkedett a 2018-as évhez viszonyítva.
13. „A védőszemüveg juttatás „eszmei” bruttó összege a 2018-as költségvetési évre 35.000.- Ft/fő/2 év a jogszabályban meghatározott munkavállalói körre, mely meghatározásának felelőssége az intézményvezetőt terheli. Ezen fedezet biztosítására két évente kerülne sor –következő a 2019. év-, figyelemmel az eltelt időszak közötti garantált bérminimum emelkedésének hatására, a kerekítés szabályai alapján eFt-ra kerekítve. A munkakörváltozásból, munkaerőmozgásból, adódó ezen időszak – 2 év - közötti többletet a költségvetési szervek saját jóváhagyott költségvetésük terhére kötelesek kigazdálkodni. A 2019-es költségvetési évre fentiek figyelembe vételével a 35.000.- Ft/fő került megtervezésre.
14. A Főtéri Sokadalom reprezentációs, vendéglátási kiadásaira a 2018-as évtől – így 2019-re is - a továbbiakban is bruttó 2.000,0 eFt volt tervezhető, melyre a mindenkor hatályos jogszabályok szerinti kifizetőt terhelő adók fedezetét is biztosítottuk a Konecsni György Kulturális Központ, Tájház és Városi Könyvtár eredeti költségvetésében.
15. A Kiskunmajsai Napsugár Óvodánál az SNI-s gyermeklétszám változások figyelembe vételével történt a 2019. évi kiadások tervezése a jelenlegi óradíjak figyelembe vételével. Az óradíjak változtatásból eredő többletkiadásokat ellenkező döntés hiányában az intézménynek a mindenkor saját költségvetése terhére kell kigazdálkodnia.
16. A költségvetési szervek részére a 2018. évtől a megelőző tárgyév végén ténylegesen betöltött (helyettesekre, törvény szerinti helyettesítésre igen, „be nem töltött állásokra” nem) „foglalkoztatotti létszámhoz” bocsátotta a rendelkezésre a személyi juttatás előirányzatát az önkormányzat. A főállású és helyettese (csökkentve a jogszabály illetve az intézmény belső szabályzata alapján megállapított törvény szerinti kötelező minimum helyettesítési díj –vállalkozói díj 2019-ben műszaki tanácsadásra a dologi kiadások között-összegével), valamint az átmenetileg vagy tartósan „üres állások” bére az önkormányzat céltartalékan kerül elkülönítésre ezen a jogcímen -2019. évtől megbontva rendszeres és nem rendszeres juttatásokra-, mely felett a Polgármester kapott/kapna rendelkezési jogot a költségvetési rendeletben, s a költségvetési szerv vezetőjének jelzése alapján a többletigény felmerülésekor a rendelkezésére bocsátja a szükséges előirányzatot. Kiskunmajsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a személyi juttatásként megtervezett minden egyes jogcímet „feladatmaradásnak” minősített/minősítene ezévtől is a költségvetési rendeletében (a fentiek szerinti helyettesítésre megtervezett összeget, betegség miatti maradványt, munkaerőmozgás miatti maradványt, cafeteria juttatást, közlekedési költségtérítést.....stb, összefoglalva minden rendszeres, nem rendszeres és külső személyi juttatás maradványát járulékaival együtt) s arra az adott évi költségvetési rendeletében írta/írja elő az önkormányzat részére történő évközi „befizetési kötelezettséget”, zárolást, elvonást, törlést, csökkentést a rendelkezésre bocsátott tárgyévi

előirányzatra vagy a következő évi maradvány jóváhagyásánál minősítheti/minősíti elvonhatónak, határozhatja/határozza meg a befizetési kötelezettséget. A „feladatmaradások” terhére a törvény szerinti minimum kötelezettségek teljesítésére év közben a költségvetési szerv vezetője átcsoportosítást hajthat végre. Ezen alapelvek annyiban kívánom kiegészíteni, hogy a 2019-es költségvetési rendelet-tervezetben ezen a jogcímen megtervezésre került az előző évi céltartalék maradvány rendszeres személyi juttatás része is, az azt terhelő járulékokkal együtt. Ezen jogcímre tervezzük majd elhelyezni a 2018. évi költségvetési maradvány jóváhagyását követően a maradvány részeként szereplő rendszeres személyi juttatás maradványokat is azok járulékaival együtt. A 2019. évi céltartalék jogcím már rendszeres és nem rendszeres juttatás bontásban került megtervezésre. Ennek felhasználási szabályait a 2019. évi költségvetési rendelet-tervezet tartalmazza.

17. Kiskunmajsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete tudomásul vette/veszi, hogy a fenti pontban szereplő intézkedéssel nem a költségvetési szervek vezetőinek rendelkezési jogát csorbította/csorbítja, –a rendelkezésre bocsátott előirányzatok felett továbbra is a szerv vezetője önállóan rendelkezett/rendelkezik- nem a személyi ösztönzés lehetőségét kívánta/kívánja megvonni, korlátozni, csupán az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek munkavállalóinak egységes elvek szerinti ösztönzését kívánta/kívánja támogatni és a szervek belüli differenciálás jogosítványa a vezető részére a tartalék előirányzatról biztosított összeg tekintetében a továbbiakban is érvényesült/érvényesül.
18. Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél jutalom és egyéb nem rendszeres „személyi ösztönzés” jogcímen eredeti előirányzat csak az előző évi maradvány terhére történő kötelezettségvállalás erejéig lehetséges. Kivételt képez ez alól a törvény szerint járó jubileumi jutalom és az önkormányzati határozat alapján járó 1,5 havi nyugdíjba vonulási jutalom.
19. A 2019. január 1-től is a munkavállalók átsorolása, kinevezési okmányának módosítása az alábbiak szerint történt, az Önkormányzat a rendelkezésre bocsátott személyi juttatás összegét, bértömeget ezek figyelembe vételével bocsátja rendelkezésre:
 - ~ a meglévő munkáltatói döntésen alapuló garantálton felüli illetmények, adható pótlékok csökkentésre kerülnek a minimálbérre, garantált bérminimumra történő kiegészítés, soros bérfejlesztés, központi bérrendezés erejéig;
 - ~ amennyiben a munkáltatói döntésen alapuló juttatások összege ezeket meghaladta, a maradványok természetesen a munkavállalókat a továbbiakban is megilletik, tervezésre kerültek, melyek az elkövetkezendő időszak hasonló eseteiben csökkenthetők tovább;
 - ~ ahol ez alacsonyabb ott az önkormányzat biztosítja az ehhez szükséges fedezetet;
 - ~ fenti elvek alapján egyetlen munkavállaló illetménye sem csökkenhetett a tárgyév december 31-i állapotához viszonyítva a közalkalmazottaknál illetve a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozóknál. A fenti átrendeződést követően vagy azonos összeg maradt, vagy emelkedett.
 - ~ a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselőknél csökkenhettek a tárgyév végi és a következő év eleji illetmények, ahol az eltérítések/személyi ösztönzés a következő év január 1-jétől minden érintett munkavállalótól a törvény erejénél fogva visszavonásra került (személyi illetmény esetében tárgyév március 1-jétől). A tárgyévi költségvetés 11 havi személyi ösztönzésként azt a bértömeget tartalmazhatta eredeti előirányzatként, melynek biztosításával elviekben az előző év decemberi és következő évi illetmények „azonos szinten biztosíthatók”. Ez azt jelentette, hogy, akiket a minimálbérre, garantált bérminimumra történő kiegészítés nem érintett – nem jelentkezett illetmény növekedés -, s eltérítésben részesültek, azok havi „eltérítés maradványainak” 11 havi összege kerülhet megtervezésre, melynek felosztásáról a munkáltató intézkedik. Ez annyiban módosult, hogy beépítésre került a Képviselő-testület 2/2019. (I.23.) határozata szerinti döntés is, mely szerint Kiskunmajsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy döntött, hogy

Kiskunmajsa Város Önkormányzata 2019. évi költségvetésében a Kiskunmajsai Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapjának 38.650 Ft-ról 46.380.- Ft-ra történő emelésére és a teljesítményértékelések alapján járó eltérítések fedezetére munkaadót terhelő járulékokkal együtt bruttó 30 MFt-ot biztosított. A többi rendelkezés változatlanul érvényben maradt, s így történt a tervezés.

~ a központi ágazati bérrendezéseknek úgy kellett, hogy megjelenjen tényleges illetmény növekedésként, hogy azt a bértábla szerinti besorolási illetményen –illetve a minimálbérré, garantált bérminimumra történően kiegészített béren – felül meg kellett, hogy kapja a munkavállaló.

~ a fenti alapelvek alól kivételt képeztek a továbbiakban is a magasabb vezetők, akiknek illetményét a Képviselő-testület egyedi határozatban állapította meg személyenként. Itt nem a munkáltatói döntésen alapuló garantálton felüli illetmények, adható pótlékok terhére történt a soros bérfejlesztés, a központi bérrendezés, hanem azon felül kapták meg az érintett magasabb vezetők.

20. „A 2018. évi költségvetés egyensúlyi helyzetének ismeretében a Képviselő-testület elé előterjesztés készül az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek személyi ösztönzésének tárgyában mind az ágazati központi bérrendezéssel érintett, mint pedig nem érintett költségvetési szervek tekintetében.” Ennek határideje 2018. június 30-a volt, ez az elmúlt évben megtörtént, végrehajtásra került a 2018-as költségvetési évben.
21. „A 2%-os keresetkiegészítés – mint adható juttatás – fedezetére, illetve ezen mértékre történő kiegészítése rendelkezésre bocsátására a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény hatálya alá tartozóknál a 2018. évi költségvetés egyensúlyi helyzetének ismeretében tér vissza az Önkormányzat.” Ennek határideje is 2018. június 30-a volt, ez az elmúlt évben a 20.) pont végrehajtásával vált „okafigyottá,” ez a pont azzal összevontan került „kezelésre”.
22. A munkába járás fizetéséhez a 2018-as költségvetési évtől visszavonásig a mindenkor hatályos jogszabályok szerinti adómentes mérték fedezetét bocsátja rendelkezésre a Képviselő-testület. Ez így történt a 2019-es költségvetési évtől is tervezésre a 15 Ft/km-es összeggel, mely az elmúlt évihez képest nem jelentett változást.

Dologi kiadások tervezése

23. Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek részére a 2018. évi eredeti dologi kiadásainak tervezett előirányzatára –csökkentve a vásárolt élelmiszerrel, energia kiadásokkal, ÁFA befizetéssel, egyszeri jellegű és előző évről áthúzódó kiadásokkal, továbbszámlázott kiadásokkal...stb. - 5%-os dologi automatizmus került biztosításra.
24. Az Önkormányzatnál és az irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél elismerésre került a villamosenergia beszerzés miatti egységár növekedésből adódó kiadási többlet, mely a dologi automatizmuson felül kerül biztosításra. Ennek összege 3,40 + ÁFA volt, mely a 2018. évi költségvetésben tervezett mennyiségre került biztosításra.
25. A Kiskunmajsai Gyermekjóléti, Szociális és Egészségügyi Szolgáltató Intézménynél elismerésre kerül a 2017. évi tényleges teljesítési adatok alapján számított energia kiadások többlete tekintettel arra, hogy a tervezéskor ezen helyiség tényleges fogyasztására nem állt rendelkezésre megbízható tervezési alap. Ez egész évre elismerésre került a 2018-as költségvetésben, mely a továbbiakban is tervezésre került. Mivel az elmúlt évben nem szerkezeti változásként épült be, így ennek szintrehozásával nem kellett számolni.
26. A „Polgárvédelmi Iroda” működésének önkormányzati kiegészítése a 2018. évi eredeti előirányzattal - előző évi maradvány nélkül- azonos lehet, melyet az előző évben/években fel nem használt maradvány növelhet. Ez annyiban módosult, hogy az előző évek maradványa nem került tovább tervezésre, mivel a 2018. évi tényleges teljesítési adatok alapján erre nem volt szükség, így csak a korábbi évek alapján adható éves támogatás összege került megtervezésre 284,0 eFt-tal.

27. A Roma Nemzetiségi Önkormányzat általános működésének előző évi önkormányzati kiegészítése a 2018. évi eredeti dologi kiadásokra biztosított 5%-os automatizmussal megemelésre került. Az automatizmus számítása az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekkel azonos elven történt.
28. Marketing, idegenforgalmi és turisztikai kiadások fedezetére a 2018. évtől bruttó 6.400,0 eFt került biztosításra a Konecsni György Kulturális Központ, Tájház és Városi Könyvtár költségvetésében, melynek maximum időarányos részéig történhet kötelezettségvállalás a 2018. évi költségvetés elfogadása előtt. Ennek tervezésére és a kötelezettségvállalásaira a 2019-es költségvetési évben is így került, kerülhetett sor.
29. Az Önkormányzat jogi képviselőjére a bruttó 381.000 Ft/hó a 2018. évtől Képviselő-testület döntés alapján a továbbiakban is tervezhető, melynek terhére eseti, határozott vagy határozatlan idejű szerződéses kötelezettségvállalások is történhetek/történhetnek. A 2019-es évben is ugyanezen összeggel került tervezésre.
30. *A karácsonyi díszvilágítás bővítésére, cseréjére az előző évvel azonos mértékben a 2018-as évtől - így a 2019-es költségvetési évben is -1.500,0 eFt-os keret kerül beállításra ellenkező döntésig.*
31. *Az*
útkarbantartási keret a 2018-as költségvetési évtől 7.000,0 eFt-tal javasolt tervezni, mely nem változott a 2019. évi költségvetésben sem.
32. *A*
játszóterek/szabadidőpark karbantartásához, üzemeltetéséhez a 2018. évtől „darabonként” 100,0 eFt volt tervezhető, melynek éves összege 700,0 eFt, mely nem változott ebben a költségvetési évben sem.
33. *A belső*
ellenőrzési feladatokra –ütemterv szerinti és eseti jellegű szakértői díjak - 1.650.000+ÁFA állt/áll rendelkezésre a továbbiakban is. 2019-es évben is ez került tervezésre, melyet a belső ellenőrzésre 2018. decemberben kötött szerződés terhel kötelezettségvállalással, a fennmaradó egyéb eseti ellenőrzési, szakértői díjakra használható fel.
34. Tartalék helyett 2018. évtől itt kerül megtervezésre a rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetése is a normatív támogatással azonos összegben. Ez változatlan a 2019-es költségvetési évben is. Az ehhez szükséges többletfedezet biztosításáról az erre irányuló pályázat benyújtásakor meghozandó határozattal egyidejűleg született/születhet képviselő-testületi határozat.
35. Kiskunmajsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete kötelezettséget vállalt arra, hogy Kiskunmajsa Város média felhasználásának megvalósítására a 2018. évtől a továbbiakban is biztosítja az 5.500.000.- Ft-os keretösszeget, melyre a szükséges mértékig a kötelezettségvállalás még a 2018. évi költségvetés elfogadása előtt megtörténhetett. Ez folytatódott a 2019-es költségvetési évtől is. Ezzel kapcsolatosan a 2019. január 31-i képviselő-testületi ülésre beszámoló is készült, s előterjesztés fog készülni a 2019. II. havi ülésre is.
36. *„A Többcélú Kistérségi Társulás részére a 2018. évben fizetendő tagdíj mértéke változatlanul 180.- Ft/fő a 2018. évi normatíva igénylésben szereplő 2017.01.01- jei lakosságszám alapján, melynek fizetését a Társulás határozata alapján számla ellenében 2018. január 15-ig kéri teljesíteni a tagönkormányzatoktól.”* Ennek fizetési határideje az elmúlt évi „Beszámoló a lejárt határidejű határozatoknál” módosításra került, a fizetés később történt meg. A 2019-es évtől a Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa a tagdíjat változatlan összeggel fogadta el, a 2019-es tervezés a 2018.01.01-jei lakosságszámmal történt.

Ellátottak pénzbeni juttatásai

37. Az ellátottak pénzbeni juttatásainak tervezése az előző évi tényleges teljesítési adatok, jogszabályi változások, helyi rendeleti módosítások figyelembe vételével történt. Az

adatszolgáltatást a tervezéshez a szociális területen foglalkoztatott munkavállalók teljesítették.

Pénzeszköz átadások

38. Kiskunmajsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete tudomásul vette, hogy azon feladatoknál, melyek működtetésére az Önkormányzat folyamatosan vállalt kötelezettséget, s az ezzel kapcsolatos megállapodások, szerződések...stb. nem tartalmazták az államháztartáson kívülre és belülre nyújtott támogatások összegére, módjára, határidejére, elszámolására vonatkozó rendelkezéseket, az átmeneti gazdálkodás szabályai alapján a teljesítések az előző évi kiadási előirányzatok arányos részére megtörténhetnek, s a teljesítéshez szükséges kötelezettségvállalási dokumentumok/pénzeszköz átadási megállapodások megkötése is megtörténhetett/megtörténhet, amennyiben ennek igénye a Támogatott részéről felmerül(t).
39. Lakossági járdaépítések támogatására az előző évvel azonos mértékben a 2018-as költségvetési évtől 1.000,0 eFt-os keret kerül megtervezésre, mely változatlan.
40. *„A Többcélú Kistérségi Társulás részére a központi orvosi ügyeleti ellátáshoz tervezett pénzeszköz átadás a feladatellátásban résztvevő települések lakosság száma alapján történik (2018.01-02. hónapra a 2017. évi normatíva igénylésben szereplő 2016.01.01-jei lakosság szám alapján, 2018.03-12. hóig a 2018. évi normatíva igénylésben szereplő 2017.01.01-jei lakosság szám alapján.) 2018. március 1-jétől 2019. február 28-ig a feladatellátásra a közbeszerzési eljárás megindítása folyamatban van, ennek függvényében módosulhat 2018. március 1-jétől a lakosság szám arányosan fizetendő jelenleg havi 1.325.000.- Ft-os pénzeszköz átadás összege.”*
Ez utóbbi összeg 1.149.000.- Ft-ra módosult az előző évi közbeszerzési eljárás lezárását követően 2019. február 28-ig.
Készenléti, egészségügyi szolgáltatás támogatására határozat szerint hétfőig és ünnepnapokon 8-20 óráig 2.500.- Ft/órát fizethető szintén 2019. február 28-ig.
2019. március 1-jétől 2020. február 28-ig a feladatellátásra az ezévi közbeszerzési eljárás alapján biztosítandó havi összeg 1.754.200.- Ft/hó.
(2019.01-02. hónapra a 2018. évi normatíva igénylésben szereplő 2017.01.01-jei lakosság szám alapján, 2019.03-12. hóig a 2019. évi normatíva igénylésben szereplő 2018.01.01-jei lakosság szám alapján történt/történhet a tervezés).

Tartalék

41. Közfoglalkoztatás önértéke, közfoglalkoztatás keretében el nem számolható kiadásokra a továbbiakban is 2.000,0 eFt összeg került megtervezésre.
42. A 2017. évi önkormányzat összesenben elszámolt értékcsökkenés 15%-áig képeztünk továbbra is alapot az előző évhez hasonlóan az önkormányzati ingatlanok önerős beruházási, felújítási kiadásaira, illetve az ezzel kapcsolatos pályázati önerőkre, előkészítési költségekre.
43. Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek működési és felhalmozási saját bevétel kiesésére, működési és felhalmozási többlet kiadásaira a 2018. évi eredeti intézményfinanszírozás 4%-a (Napsugár Óvoda esetében az élelmezési kiadások intézményfinanszírozásával csökkentve) kerül elkülönítésre. Az eredeti előirányzat szintjén 2%-2% arányban történt a megbontás a működési és felhalmozási cél között, melyek azonban „átjárhatóak”. A 2019-es költségvetési évre a 2%-os működési célú tartalék összege csökkentésre került a Képviselő-testület 181/2018. (IX.27.) határozata 1. pontjának felhatalmazása alapján ASP átállásához kapcsolódó többlet feladatokhoz kapcsolódó fedezet biztosítása miatt.
44. A közbeszerzési eljárások lefolytatására az eredeti költségvetésben szintén a továbbiakban is az előző évvel azonos 3.000,0 eFt-os keret biztosítása került tervezésre.

- 1
45. Itt tervezzük meg a fel nem használt, de feladattal terhelt, illetve céljelleggel biztosított 2018. évi céltartalék maradványokat is. (Üdülőfaluban végrehajtandó egyéb fejlesztések, IPA pályázat önerő maradványa árfolyam különbözetekre... stb.).
46. Céltartalékon kerülnek tervezésre a benyújtott, de még nem nyertes –„várólistán vagy tartaléklistán lévő pályázatok”- pályázataink önerejére, előkészítési költségeirestb. elkülönített összegek. (Gyógyhelyfejlesztés, tanyafejlesztési program, Kígyósi betyárnap, víziközmű rekonstrukció.... stb.) A Gyógyhelyfejlesztésre elkülönített összeg a továbbiakban is tervezésre kerül, mivel a pályázatunk tartaléklistára került –a forrásösszetétel- részletezése nélkül. Amennyiben megérkezik a végleges elutasító, akkor visszahelyezésre kerülhet az általános tartalék jogcímre, vagy ezen feladatra benyújtandó új pályázat önerejére is felhasználásra kerülhet. Mindez természetesen a Képviselő-testület döntésének megfelelően.
47. Az előző évek gyakorlatához hasonlóan a céltartalékon kerül megtervezésre a bérlakások eladásából származó bevételek év végi számla egyenlege tartalékként - csökkentve a szükséglakás 2019. évi bérleti díjával-, a Környezetvédelmi Alap, továbbá a Dolgozók lakásépítési alap számlájának év végi egyenlege.
48. Az ágazati ünnepnapokra továbbra is keretösszeg kerül elkülönítésre a céltartalékon, melynek összege a 2019-es évre is 1.500,0 eFt.
49. A 2018. évi tervezett eredeti költségvetési főösszeg minimum 5%-ának erejéig terveztük általános tartalék jogcím elkülönítését az önkormányzati évközi többletigények, valamint elmaradt bevételek pótlására. (Ennek minimális összege ez alapján 147.378,0 eFt lett volna. Az egyensúlyi helyzetünk ennél jóval magasabb összeg -325.399,0 eFt- megtervezését tette lehetővé, mely a 2018. évi eredeti költségvetési főösszeg 11%, a 2019. évi eredeti költségvetési főösszegnek pedig közel 8%-a.)
50. A tervezési alapelvek között rögzített tartalék előirányzatok nagyságrendje a költségvetés egyensúlyi helyzetének függvényében változhatnak.
51. A tartalék jogcímek feletti rendelkezési jogosultságok az adott évi költségvetési rendelet-tervezetben kerülnek rögzítésre.
- Új tartalék jogcímként került megtervezésre az Önkormányzati tulajdonú üzemeltetésre átadott konyhák 2018/2019. évi nettó bérleti díja, mely nevezett ingatlanok beruházási, felújítási kiadásait lenne hivatott szolgálni, mely az üzemeltetési szerződés szerint az Önkormányzat, mint tulajdonos feladata.

Bevételek

52. A rendszeres működési/felhalmozási bevételeket minimum az előző évi tényleges teljesítés szintjén számításba kell venni. Indokolt esetben az előző évinél alacsonyabb mértékű is lehet, a tervezés megalapozottsága elvének érvényre jutása érdekében, tekintettel a 2019. évtől/évre érvényes szerződésekre is.
53. Az eseti felhalmozási bevételek tervezése érvényes önkormányzati határozatok alapján történhet, amelyek megtérülése azonban az előzetes információk alapján nem jelent kockázati tényezőt a költségvetés végrehajtása tekintetében.
54. Az előző évi költségvetési maradvány Képviselő-testület általi jóváhagyására a költségvetési szervek részére a zárszámadással egyidejűleg kerül sor, a mindenkor költségvetési rendelet rendelkezései alapján.
55. Kiskunmajsa Város Önkormányzata külső finanszírozási művelet igénybevételét nem tervezi.
56. Amennyiben a 2019. évi tervezési alapelvek mentén összeállított költségvetési-tervezet hiányt mutat –melyet a belső finanszírozási művelet/előző évi költségvetési maradvány nem fedez-, akkor önkormányzati döntés alapján sor kerülhet az önkormányzat önként vállalt feladatainak, a költségvetési szervek alapító okirataiban szereplő feladatainak korlátozására, esetleges megszüntetésére, kötelező feladatokon belül a törvényi

minimumok alkalmazására, a lakossági szükségleteket nem veszélyeztető feladatok korlátozására, megszüntetésére, melyek az esetleges évközi –eredetben nem tervezhető- évközi forrásbővülések esetén részben, vagy egészében visszaállíthatóak.

A tervezésnél figyelembe vettük továbbá Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvényben foglaltakat.

Az Önkormányzat költségvetési rendelet-tervezetét a ténylegesen teljesíthető, az Önkormányzat számára kockázati tényezőt nem jelentő – érvényes szerződések, kiközölt állami támogatások – bevételek, az érvényes kötelezettségvállalások és más fizetési kötelezettségek, valamint a Kormány által meghatározott gazdaság- és pénzügy politikai irányelvek figyelembevételével igyekeztünk összeállítani. Ezen fő irányelvek különösen az adópolitika és a költségvetési politika céljai, melyek rögzítik az államadósság csökkentésével összhangban álló költségvetési egyenleg célt.

Fentieknek megfelelően került sor a 2019. évi költségvetési rendelet-tervezet összeállítására.

A helyi tervező munka folyamatát alapvetően az alábbi tényezők határozták meg:

- egyrészt az Országgyűlés által elfogadott költségvetési törvényben a város számára meghatározott lehetőségek,
- másrészt a Képviselő-testület 82/2015. (IV.28.) határozatával elfogadott gazdasági program,
- harmadszor a fentiekben felsorolt tervezési alapelvek.

Figyelemmel voltunk városunk gazdálkodásának jelenlegi helyzetére, a többéves kihatással járó kötelezettségvállalásaink tárgyévi előirányzataira, a 2018. évben meghozott intézkedéseink várható hatásaira.

Az önkormányzati működés céljainak főbb vonala a kiegyensúlyozott költségvetési gazdálkodás keretei között valamennyi közszolgáltatás fenntartása és színvonalának megőrzése, fejlesztése. Ez az elsődleges cél, de figyelemmel kell lenni az igénymódosulásokra és az újabb feladat ellátási igényekre is.

A jelenlegi gazdasági helyzetben is, a még mindig változó, módosuló közigazgatási, önkormányzati, szabályozási és fejlesztéspolitikai környezetben, egy olyan irányvonalat kell követni, mely figyelembe veszi az „Uniós akcióterv” prioritásait és – a különböző fejlesztéseket lehetővé tevő – pályázati felhívásait, valamint Kiskunmajsa Város Önkormányzata pénzügyi lehetőségeit.

Olyan célokat és feladatokat kell meghatározni, amelyek reálisan teljesíthetők a 2019-es évben is. A fejlesztési feladatokon belül prioritási sorrendben első helyen a már folyamatban lévő beruházások, felújítások befejezése kell, hogy szerepeljen.

A második helyen a már elnyert, de még meg nem kezdett pályázatok keretében megvalósuló feladatok, s ezt követhetik a már beadott, de még elbírálás alatt álló pályázatok, valamint az Önkormányzat által az elkövetkezendő időszakban megvalósításra tervezett beruházások, felújítások, amelyek hozzájárulnak a fenntartható fejlődéshez, egyben energia és egyéb működtetési, üzemeltetési költségmegtakarításokat jelentenek.

Az Ávr. 27.§ (1) bekezdése alapján a jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet – annak a költségvetési szervekre vonatkozó részét - a költségvetési szervek vezetőivel egyeztetve, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelet-tervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester az Önkormányzat és szervei szervezeti és működési szabályzatában foglaltak szerint a Képviselő-testület bizottságai elé terjeszti. Az Ávr. 27. § (2) bekezdése alapján a

1
polgármester a Képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelet-tervezetet, amelyhez csatolja legalább a Pénzügyi Bizottság írásos véleményét.

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetései megegyeznek a fenti tervezési alapelvek által elkészített szintszámításokkal. Az egyeztetések 2019. február 13-án lezajlottak, melyekről írásbeli feljegyzés készült, melyet a polgármester, a jegyző, a költségvetési szervek vezetői, a gazdasági vezető –Kiskunmajsai Polgármesteri Hivatal Pénzügyi osztályvezetője- és a megbízott gazdasági ügyintézők aláírásukkal hitelesítettek. (Az Önkormányzat irányítása alá tartozó valamennyi költségvetési szerv gazdálkodási feladatait a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztálya, mint gazdasági szervezet látja el, annak osztályvezetője valamennyi költségvetési szerv gazdasági vezetője is egyben.) A költségvetési szervek részére elkészített részletes szöveges költségvetésben szereplő kiemelt előirányzatok kerültek megtervezésre a kiküldött költségvetési rendelet-tervezetben.

A fentiekben említett tervezett előirányzatokkal szemben az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek vezetői kifogást nem emeltek, az abban rögzítetteket tudomásul vették.

(Az intézményi egyeztetésről készített feljegyzések, szintszámítások és részletes szöveges költségvetések a Kiskunmajsai Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztályán megtekinthetők.)

A tervezési alapelveknél már említett szerkezeti változások és szintrehozások között az alábbiak kerültek figyelembe vételre, elismerésre a teljesség igénye nélkül:

A 2018. évi eredeti előirányzatból egyszeri jellegűek
a 2018. évi maradvány terhére áthúzódó kiadások,

A 2018. évi eredeti és pótelőirányzatok szintrehozása

a 2018. évi soros bérfejlesztések, minimálbér emelkedések, garantált bérminimum emelkedések miatti szintrehozás 1 hónappal a hozzájuk kapcsolható juttatásokkal együtt, a 2019. évi soros bérfejlesztések, minimálbér emelkedések, garantált bérminimum emelkedések miatti szerkezeti változások 11 hónappal a hozzájuk kapcsolódó juttatásokkal együtt, bérkompenzáció, összevont ágazati pótlék, bölcsődei pótlék, kulturális illetménypótlék változása bevétellel együtt, közcélú foglalkoztatás, jubileumi jutalom változás, pótlékok változásai – részben központi, részben önkormányzati forrás terhére -, közlekedési költségtérítés változás, munkaerőmozgásból származó megtakarítások, nyugdíjazás miatti 1,5 havi jutalom változása, készenlét, helyettesítés, túlóra, megbízási díj változása –két utóbbi részben a hivatkozott Képviselő-testületi határozat alapján a céltartalék terhére-, felmentési átlagbér változása, szabadság megváltás. Tervezésre került Képviselő-testületi határozat alapján a „Gyermejköltségi” intézménynél a munkavégzésre kötelezett időszak alóli mentesítés felmentési átlagbére is, valamint a képzésekre biztosított kiadások. Ugyanitt megtörtént az óvodai, iskola szociális segítség szintrehozása is.

Az elvek alapján nem kerültek megtervezésre az „üres álláshelyek” juttatásai, illetve a főállású munkavállalók és helyettes közötti különbözete a 2018. december 31-i állapot szerint. Egy intézménynél ennek a terhére 1 fő esetében a különbözet csak két hónapra került figyelembe vételre, 1 fő esetében pedig egy hónapra, tekintettel arra, hogy az álláshelyek 2019. február illetve január 1-jétől betöltésre kerültek. Ezen felül 1 fő álláshely terhére részben megtervezésre került szerződés keretében történő feladatellátás. (Fenti különbözete az Önkormányzat céltartalékán kerültek elkülönítésre.) Amennyiben 2019.01.01-jétől üresedett meg álláshely, annak kiadásai a költségvetési szerv költségvetésében kerültek tervezésre. A tervezési alapelvek között hivatkozott határozat alapján megtervezésre került az illetményalap emelési többletre és teljesítményértékelések alapján adható eltérítésekre járulékaival együtt a bruttó 30 Mft. A cafeteria juttatások éves összege az illetményalap növekedéssel igen csekély mértékben 6750.- Ft/fővel növekedtek járulékaival együtt.

1

2018.01.01-jétől a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény a köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013.(VII.30.) Korm. rendelet 16. § (8) bekezdés b) pontja alapján nehéz körülmények között végzett munkáért járó pótléokra lettek jogosultak az óvodapedagógusok. Ennek mértéke az illetményalap %-ában 10-30%-ig terjedhet. A 2018./2019. évi költségvetésben is a minimum mérték került tervezésre 11 hónapra. (18.270.-Ft/fő/hó az alapfokozatba tartozó pedagógusok esetében.) Ez a 2019. évi költségvetésben 1 hónappal szintrehozásra került.

A munkaadót terhelő járulékok A 2018. évi költségvetésben a 2017. december havi juttatások után még 22%, 2018. januártól-novemberig eső juttatásokra pedig 19,5% került tervezésre. A 2019. évi költségvetésben az 1 havi járulékcsoökkentés „elvonásra” került a 2,5%-kal. Elismerésre kerültek a rehabilitációs hozzájárulás változások is előjelhelyesen. A „cafeteria” juttatások 0,28%-os járulék növekedése is beépítésre került.

Beépítésre került továbbá az SNI-s gyermekek óraszám változásából adódó kiadási többlet, a vásárolt élelmezés változása saját bevétellel és intézményfinanszírozással együtt, ÁFA befizetések változása.

Elismerésre került a villamos energia egységár változásból eredő többlet valamennyi költségvetési szervnél.

A bevételei kiesések és többletek szintrehozása is megtörtént a költségvetési szerveknél. (Amelyekhez igazolt kiadás tartozott azzal szemben, melyekhez nem az az intézményfinanszírozási bevétellel szemben.)

Az alapelvekben meghatározottak szerinti 5%-os dologi automatizmus is elismerésre került.

Tartalmazza a 2019. évi költségvetési-tervezet a 2018. évi kötelezettségvállalással, céllal, feladattal terhelt költségvetési maradványokat is (pl.: közfoglalkoztatás, egyéb pályázatok, Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (a továbbiakban: NEAK) támogatás maradványa, lakóingatlan maradvány, önkormányzati határozat alapján célhoz, feladathoz biztosított keretek, túlffinanszírozás...stb).

A maradvány Képviselő-testület általi jóváhagyására a 2018. évi zárszámadással egyidejűleg kerül sor, s a ténylegesen megállapított befizetési kötelezettség az Önkormányzat szabad forrása lesz.

Kivételt fentiek alól az alábbi tétel jelentett:

Az Óvodánál új feladatként jelentkezett az újonnan épített Fő u. 111. szám alatti ingatlannál a tűzjelző rendszer karbantartása és annak felügyeleti díja, melynek a 2019. évi költségvetésben elismert összege 217,5 eFt. Ez nem teljes évi kiadás, így ennek szintehozott összege még a 2020-as költségvetést terheli.

Az elkészített és benyújtott 2019. évi költségvetési rendelet-tervezet egységes elvek alapján került összeállításra valamennyi, az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv részére.

Kiskunmajsa Város Önkormányzata költségvetésének összeállítása a költségvetési szerveknél leírtak és a tervezési alapelveknél említettek figyelembe vételével történt az Önkormányzatnál is értelmezhető tételek tekintetében.

Kivételt fentiek alól az alábbi tétel jelentett:

1
A Hit- és Kultúra Alapítvány részére a Községi Ház működtetéséhez a Konecsni György Kulturális Központ 2016. évi eredeti költségvetésében ezen feladathoz megtervezett intézményfinanszírozás (dologi kiadás-saját bevétel) **76,0 eFt** volt.

2017-ben ezen feladathoz képviselő-testületi határozat alapján **100,0 eFt** került tervezésre.

Az Alapítvány a 2018. évre is benyújtotta kérelmét, melyben az előző évhez hasonlóan **100,0 eFt** támogatás biztosítását kérte, mely szintén elfogadásra került.

Az Alapítvány a 2019-es költségvetési évre az alábbi tartalmú kérelmet juttatta el:

A Benedek István Községi Házban (Gárgyán) a központi fűtés keringető szivattyúja meghibásodott, a cseréje kb. **30,0 eFt-ba** kerül.

A Belső-Kígyósi Művelődési Házban a felújítás során központi fűtést építettek ki, valamint egy fürdőszobát is kialakítottak, melynek következtében a fenntartási kötelezettségek is megnövekedtek. Az elfagyások megakadályozása miatt – a rendezvényektől függetlenül is – fagypont felett kell tartani a helyiségek hőmérsékletét. A szerelést végző vállalkozó tájékoztatása alapján tartós hideg esetén hetenként 2-3 alkalommal fel kell fűteni a rendszert. Az eddigi fűtési tapasztalatok alapján ehhez egy évben kb. 30 q akác tűzifára van szükség. Ennek jelenlegi kalkulált költsége **125,0 eFt**. A rendszer felügyeletét és a szükséges fűtést az alapítvány egyik önkéntese vállalta.

Az eddigi **100,0 eFt** támogatás terhére valószínűleg továbbra is tudnák biztosítani az egyéb „rezsiköltségeket”. (PB gáz, takarítószer, villanyszámla –mely valószínűleg emelkedni fog a felújítás során beépített fogyasztók miatt- szikvíz, apróbb javítások, karbantartások...)

Mindösszesen, tehát **255,0 eFt-os** támogatás biztosítását kéri.

A 2019. évi költségvetési rendelet-tervezet ezen összeget tartalmazza.

Az önkormányzat maradványa terhére szintén megtervezésre kerültek az eddigi kötelezettségvállalások, az áthúzódó kiadások, céljellelleggel biztosított, de még fel nem használt keretek. A feladattal nem terhelt rész az önkormányzat 2019. évi forráslehetőségeit bővítette.

A helyi önkormányzatok és a központi alrendszer kapcsolata

Az Országgyűlés a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 117. § (1) bekezdésében meghatározottak szerint nyújtandó támogatások jogcímeit a 2. melléklet szerint állapítja meg.

„117. § (1) A feladatfinanszírozási rendszer keretében az Országgyűlés a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon a helyi önkormányzatok

a) kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatainak - felhasználási kötöttséggel - a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátását feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosságszám alapján támogatást biztosít,

b) az a) pontba nem tartozó feladatainak ellátásához felhasználási kötöttséggel járó, vagy felhasználási kötöttség nélküli támogatást nyújthat.”

Az Országgyűlés működési és felhalmozási támogatást állapít meg a helyi önkormányzatok által ellátandó 3. melléklet szerinti feladatokra. A 3. melléklet I. pont 1–6. és 8–10. alpontja, a 11. alpont d)–e) pontja, a II–III. pont szerinti támogatások felhasználási kötöttség mellett nyújthatóak.

A IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezetben 2018. évben év közben létrehozott új címek, illetve alcímek 2018. december 31-ei pozitív egyenlege esetén az államháztartásért felelős miniszter gondoskodhat e címek és alcímek 2019. évi címrendbe történő felvételéről és a 2018. december 31-én fennálló pozitív egyenlegnek megfelelő összeg biztosításáról.

A helyi önkormányzatokért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter a IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezetben – az 1. mellékletben szereplő címek, valamint a 2. és 3.

1
mellékletben szereplő, önkormányzatok által igényelhető jogcímek között és azokon belül – átcsoportosíthat.

A települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételek

A települési önkormányzatot illeti meg

- a) a gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40%-a és
- b) a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségéből származó bevétel 100%-a.

A termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni – a települési önkormányzat által beszedett – személyi jövedelemadó 100%-a a földterület fekvése szerinti települési önkormányzatot illeti meg.

A települési önkormányzatot illeti meg továbbá

- a) a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a,
- b) a fővárosi és megyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén – a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével – kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a,
- c) a közúti közlekedésről szóló törvény felhatalmazása alapján kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott – a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül – közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította és
- d) a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a.

A szabálysértési pénz- és helyszíni bírság, valamint a közigazgatási bírság végrehajtását kérő szerv költségminimum megelőlegezésére nem köteles.

Kiskunmajsa Város Önkormányzatát megillető támogatások a Költségvetési törvény 2. melléklete szerint

A központi költségvetésből járó támogatásokat az előterjesztés **2. számú információs táblázatában** részletezzük, melyhez részletes szöveges indoklás került csatolásra a Költségvetési törvény 2. mellékletének megfelelő szerkezetben, ahol ismertetésre kerül Kiskunmajsa Város Önkormányzatát megillető támogatások összege is jogcímenként –sötét háttérrel kiemelve–.

Egyéb információs táblázatok

Az előterjesztés információs táblázati tartalmazzák még a jogszabályok által tájékoztatásul kötelezően bemutatandó mérlegeket és kimutatásokat szöveges indoklással, melyek az alábbiak: **1., 3., 4., 5., 8. számú táblázatok** –ez utóbbi már fentebb is említve-, továbbá az átmeneti gazdálkodásról szóló beszámolót a **6. sz. táblázatban**.

Jogszabályi kötelezettség nélküli **7. számú táblázatunk** tájékoztatást ad az önkormányzat által irányított költségvetési szervekről, mivel címrendet már nem kell meghatározni a 2012-es költségvetési évtől.

Általános összegzés

Az Önkormányzat költségvetésének **3/d. melléklete** részletesen bemutatja az egyes jogcímeken tervezett tartalékokat. Ezek egy része csak a törvényben meghatározott célokra használható, másik része az Önkormányzat döntése alapján célhoz kötött (pl.: pályázatok önerejére elkülönített összegek), melyek a pályázat esetleges elutasítása esetén az önkormányzat szabad forrását fogják

1
képezni. A tartalékok egy részének felhasználása az önkormányzat évközi döntései alapján történik, illetve bizonyos esetekben a költségvetési rendelet felhatalmazása alapján átruházott hatáskörben.

További évközi forrásbővítési lehetőségeink az említett tartalékon kívül a teljesség igénye nélkül az alábbiak lehetnek:

- ~ a nyertes pályázatok esetén az önkormányzat által megelőlegezett, a pályázat keretei között elszámolható előkészítési költségek „visszatérülése”,
- ~ intézményi szabad költségvetési maradványok elvonása a zárszámadáskori jóváhagyáskor,
- ~ tárgyévi helyi adó és egyéb saját bevételi többletek (pl.: sportszarnokok bérleti díj bevételi többlete a tervezetthez képest, kincstárjegy egyéb értékpapír beváltás, pénzeszköz lekötés kamatbevétele, stb.)
- ~ önként vállalt feladatok korlátozása, megszüntetése,
- ~ kötelező feladatokon belül a törvényi minimumok alkalmazása,
- ~ köztisztviselői illetményalap emeléssel kapcsolatos pályázat támogatása.

Ennek ellenére az Önkormányzatnak törekednie kell arra, hogy tartalékait lehetőség szerint tartós kötelezettségvállalásra, mely a következő évben/években is jelentkezik ne használja fel, különösen akkor, ha az működtetési kiadási többletet jelent, s nem valósul meg általa önkormányzati bevételszerző tevékenység, nem javítja az Önkormányzat jövedelemtermelő képességét.

Amennyiben egyszeri kiadásokra a 2019-es évben felhasználja, azzal is számolni kell, hogy a 2020-as évben gyakorlatilag semmilyen szabad tartalék nem fog rendelkezésére állni a váratlan „helyzetekre”.

A 2019. évi forráslehetőséget/”szabad” tartalék rendelkezésre állását nagyban segítették az előző évi helyi adó többletbevételek, egyéb bevételi többletek, önkormányzati döntés alapján egyes támogatási összegek csökkenése (Gazdaságfejlesztő Kft., Járóbeteg Szakellátó Kft....stb. Hozzájárultak a 2018. évben tervezett „végleges feladatmaradások”, melyekre nem került sor kötelezettségvállalásra, nem céllal, feladattak terheltek, ezért nem kellett áthúzódó kiadásként tervezni a 2019-es költségvetésben. Hozzájárult a forráslehetőségek bővüléséhez, hogy az ingatlanértékesítési- és bérbeadási bevételek is magasabbak az előző évinél az önkormányzat döntései alapján. A minimálbér, garantált bérminimum növekedését igen csekély mértékben a 2018-as költségvetésben megtervezett 2017. december havi személyi juttatások 2,5%-os munkaadót terhelő járulékcsökkenése kompenzálta. A központi költségvetésből származó támogatások összege is magasabb az előző évinél.

A fentiekben felsorolt évközi lehetőségeknek, döntéseknek is lehet tárgyévét követő egyensúlyi hatása, valamint a következő évben/években is fennállnak a fentebb felsorolt forrásbővítési lehetőségek.

Az egyéb egyszeri kiadások, bevételek természetesen szintén befolyásolhatják az egyensúlyi helyzetet, de ennek nagyságrendje nem vetíthető előre.

Azt mindenképpen elmondhatjuk, hogy az idei költségvetés is bír még elég jelentős tartalékkal az előző évihez hasonlóan, de bármilyen jelentősebb bevétel kiesés vagy kiadási többlet „felboríthatja” az egyensúlyt, melynek kezelésre a fentiekben felsorolt lehetőségek állnak az önkormányzat részére.

A 2020. évi költségvetést tovább terheli többek között az ezévi minimálbér, garantált bérminimum emelés 1 havi szintrehozása.

A 2019. évi ismertetett tervezési alapelvekből még végrehajtásra vár a 10. pont, melynek határideje legkésőbb 2019. március 31. kellene, hogy legyen.

1

A 2019. évi költségvetési rendelet tervezetét igyekeztünk összeállítani az Önkormányzat Gazdasági programja keretében elfogadott Kibontakozási program jegyében, mely program az alábbi célokat tűzte ki:

„Az Önkormányzatnak mindenkor figyelemmel kell lennie a Kormány programjára a mindenkori EU-s programozási időszakhoz kapcsolódva.

Az Önkormányzatnak törekednie kell arra, hogy előremutató gazdálkodási megoldásokkal, jó gyakorlatokkal biztosítsa a közép- és hosszú távú pénzügyi egyensúly fenntartását.

Eredményes kontrollok nélkül nincs önkormányzatiság. A költségvetési gazdálkodás belső kontrolljának kialakítása, működése elengedhetetlen az önkormányzati szférában. Ennek keretében kiemelkedően fontos a költségvetési és zárszámadási folyamatokkal kapcsolatos belső kontrollok kialakítása és működtetése is.

Az Önkormányzatnak törekednie kell arra, hogy a feladatellátásból adódó esetleges többletterhek, az európai uniós támogatásokkal ösztönzött fejlesztések forrásait saját bevételeiből, a belső tartalékok feltárásából finanszírozza, s kerülje a külső források bevonását, az adósságot keletkeztető kötelezettségvállalást eredményező ügyleteket.

Kiskunmajsa Város Önkormányzata tudomásul veszi, hogy a működési hiány finanszírozását belső forrásból az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele, illetve az átmenetileg szabad pénzeszközök betétként való lekötéséből való visszaváltás finanszírozhatja, ezen hiány finanszírozására külső finanszírozási műveletet nem vehet igénybe.

Adósságot keletkeztető kötelezettségvállalást (hitelfelvétel, kötvénykibocsátás) csak fejlesztési célra vehet igénybe, figyelemmel az Önkormányzat által közép és hosszútávon ellátandó, a hitelfelvétellel érintett feladataira, a mindenkor hatályos törvényi korlátozásokra, nagyon szigorúan betartva és mérlegelve az abban szereplő kötelezettségvállalási korlátot és a visszafizetés forráslehetőségeit.

Az önkormányzat feladata a fizetési kötelezettségek és a képződő források közötti rövid és hosszú távú összhang megteremtése, a felelős gazdálkodás.

Fontos feladat, hogy az önkormányzat a döntései során a szakmai szempontok által kitűzött célokat vesse össze a kiadásokkal, kiemelten tartsa szem előtt a társadalomra gyakorolt hatást, elégedettséget, és mindezeket vesse össze a rendelkezésére álló forrásokkal.

Az önkormányzat a pénzügyi egyensúly hosszú távú fenntarthatósága érdekében törekszik a bevételszerző és kiadást csökkentő intézkedésekre.

1. Lehetséges bevételszerző intézkedések

- *Az önkormányzat az átmenetileg szabad pénzeszközeit a lehető legkedvezőbb kamatkondíciók figyelembe vételével hitelintézetnél betétként elhelyezi, a visszavonáskor keletkező kamatbevételek az önkormányzat forráslehetőségeit bővítik. A betételhelyezéssel és visszavonással kapcsolatos hatáskört mindig az adott évi költségvetési rendelet tartalmazza.*
- *Olyan önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságot/takat kíván elsősorban létrehozni, mellyel az önkormányzati feladatok költséghatékonyabban, gazdaságosabban láthatók el, másodsorban saját bevétel növekedést érhetnek el az önkormányzattal az önkormányzat általi megvalósítással összehasonlítva.*

- Az önkormányzatok egyik legnagyobb saját bevételi forrásai a helyi adók. Az önkormányzat érdekelt a saját bevételi forrásainak emelésében az egyensúly megteremtése és lehetőségei bővítése érdekében, azonban új adónem bevezetése illetve az adó mértékének emelése előtt mindenkor szükséges vizsgálni a lakosság teherbíró képességét is.
- Az önkormányzat minden lehetséges intézkedést megtesz a kintlévőségek kezelése, eredményes behajtása érdekében.
- Az önkormányzat lehetősége szerint felülvizsgálja az érvényes bérleti, hasznosítási szerződéseit a bevételek növelése érdekében.
- Az önkormányzat lehetőségeihez mérten az alaptevékenység ellátásához rendelkezésre álló kapacitást igyekszik minél teljesebben, önköltségszámítással, illetve az elérhető bevételekre vonatkozó számításokkal alátámasztva kihasználni, figyelemmel arra, hogy költségvetési támogatásból nem finanszírozható a szakmai alaptevékenységen felül – a rendelkezésre álló kapacitás igénybevételével – végzett tevékenység.

2. Kiadást csökkentő intézkedések

- Az önkormányzat folyamatosan vizsgálja a lehetőségét azon közfeladatok kiszervezésének (gazdasági társaságok, nem állami fenntartók, stb. részére), melyekkel kiadási megtakarítást ér el. A kiadási megtakarítást eredményező kiszervezéssel azonban az ellátás színvonala legalább azonos szinten marad, lehetőség szerint azonban javul, figyelemmel a humán erőforrás lehetőség szerinti továbbfoglalkoztatására is.
- Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek átszervezésével szintén érhető el kiadási megtakarítás, melyek folyamatos vizsgálata szintén elengedhetetlen. Célszerű a struktúra vizsgálatba különböző szakmai csoportokat bevonni, különböző alternatívákat kidolgozni a méretgazdaságosabb, hatékonyabb működési formára törekvés jegyében. Az átszervezések kapcsán tekintettel kell lenni arra is, hogy a „fűnyíró elv” nem vezet eredményre csak rövid távon, hosszútávon károkat okozhat. Az átszervezések kapcsán a letisztult szervezeti rendszer, a hatékony vezetői struktúra, a hatékony humán erőforrás gazdálkodás kell, hogy szempontként szerepeljen. Törekedni kell az intézmények közötti együttműködés fokozására is, mely szintén eredményezhet megtakarításokat.
- Folyamatosan figyelemmel kell kísérni az önkormányzat önként vállalt feladatait és a pénzügyi egyensúly megtartása érdekében korlátozni illetve megszüntetni azokat. Szükség esetén a kötelező feladatokon belül a törvényi minimumok alkalmazása is kiadáscsökkentő lehet, azonban ez nem lehet elsődleges célja az önkormányzatnak.
- Az önkormányzat lehetősége szerint felülvizsgálja az érvényes szerződéseit a kiadások csökkentése érdekében.
- Egységes eljárásrendek kidolgozásával az esetleges párhuzamosságok megszüntethetők az adminisztratív feladatokban, szervezettebb lesz a kapacitás kihasználás, melyek egyértelműen költségcsökkentő hatással bírnak, s nem utolsó sorban a szakmai munka színvonala is emelkedhet.
- Mindenképpen javasolt, hogy a rendelkezésre álló költségvetési források felhasználásáról szakemberek javaslatainak figyelembe vételével történjenek meg a döntések.
- Az önkormányzat felelőssége a feladatok és finanszírozás összhangjának megteremtése a pénzügyi egyensúly megtartása mellett.
- A közmunka program keretében olyan foglalkoztatás gazdaságos kihasználására kell törekednünk, melyek az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek tevékenységét segítik, működési és fejlesztési kiadásait lehetőség szerint csökkentik, törekedve az önerő nélküli pályázati lehetőségek kihasználására.

3. Előirányzat felhasználás, likviditáskezelés

- Az utófinanszírozott pályázatok esetében nagy figyelmet kell fordítani az előirányzat felhasználási terv és a likviditási terv betartására, figyelemmel arra is, hogy likviditelt (folyószámla, munkabér) csak naptári éven belül a bevételek és kiadások átmenti ütemkülönbségéből származó hiány finanszírozására vehet igénybe, annak az év végén állománya nem maradhat.
- A likviditás biztosítása érdekében az Önkormányzat költségvetési rendeletében a továbbiakban is szabályozni kell az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek intézményfinanszírozását is.

4. Tartalék képzés

- Kiskunmajsa Városi Önkormányzat Képviselő-testülete Egyensúlyi (elkülönített tartalékot) különít el a pénzügyi egyensúly hosszú távú fenntarthatósága érdekében, amennyiben adósságot keletkeztető kötelezettségvállalása keletkezik, melynek mértéke a mindenkori eredeti költségvetési főösszeg minimum 1%-a. Az Egyensúlyi (elkülönített) tartalék felhasználását az adósságszolgálat fennállásáig más célra nem engedélyezheti, s ezt a költségvetési rendeletében is rögzíti.
- Az Önkormányzat a továbbiakban is Beruházási, felújítási alapot különít el a céltartalékon, melynek nagyságrendjét igyekszik a korábbi években elhatároltak szerint biztosítani. Ez szolgálja többek között az önkormányzat már meglévő és a pályázatok kapcsán elért vagyonszaporulatának folyamatos állagmegóvását, felújítását, fejlesztését. Ezen alap létrehozását indokolja különösen az a tény is, hogy az önkormányzati beruházások nyomán jellemzően nem keletkeznek pótlólagos saját bevételek, s a nem megfelelően karbantartott, felújított vagyon fenntartása gazdaságtalan, működési költség-többletet eredményez, s felmerülhet nagyon súlyos esetben a további fenntarthatóság kockázata is, illetve egy ún. „felhalmozódott rejtett adósság”.
- Az önkormányzat lehetőség szerint különítsen el tartalékot pályázatok önerejének finanszírozására, saját bevétel kiesésre, működési többlet kiadásokra és egyéb általános célra is, a pénzügyi egyensúly biztonságos fenntarthatósága érdekében.

5. Tartalékok felhasználása

- Kiskunmajsa Város Önkormányzata mindenkor törekszik a tartalékok ésszerű felhasználására.
- A tartalékokat lehetőség szerint tartós kötelezettségvállalásra, mely a következő évben/években is jelentkezik nem használjuk fel, különösen akkor, ha az működési többletet jelent, s nem valósul meg általa önkormányzati bevételszerző tevékenység, nem javítja az önkormányzat jövedelemtermelő képességét.

6. Beruházások, fejlesztések

- Kiemelt figyelmet kell fordítani a beruházások, fejlesztések saját forrásának (saját bevétel, maradvány igénybevétel, tartalék felhasználás, stb.) és esetleges külső forrás (hitel) igénybevétele megalapozottságának kimunkálására.
- Olyan beruházásokat preferáljon az önkormányzat, melyek hozzájárulnak a fenntartható fejlődéshez, és egyben működési költségeket csökkent (megújuló energiaforrás felhasználása, energiatakarékosságot eredményező projektek finanszírozása).

7. Adósságot keletkeztető kötelezettségvállalás

- Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok esetében – melyek szerepe az országos gyakorlat szerint növekvő-, a folyószámla és egyéb hiteleikhez nyújtott készfizető kezesség, garanciavállalás esetén szintén figyelemmel kell lenni a törvényi korlátokra, hasonlóan szigorú követelményrendszerrel, mintha az Önkormányzat saját maga vállalna adósságot keletkeztető ügyletet.
- Adósságot keletkeztető kötelezettségvállalások esetén igyekszik az Önkormányzat minimalizálni a lehetséges kamatkockázatot és árfolyamveszteséget, ezek elkerülése érdekében megalapozott, számításokkal alátámasztott előterjesztések készülnek a Képviselő-testület elé, a megalapozott döntés meghozatala érdekében.
- Adósságot keletkeztető kötelezettségvállalások esetén szintén megalapozott számításokkal be kell mutatni a tőke- és kamatfizetési kötelezettségek várható nagyságrendjét a futamidő végéig és gondoskodni kell a visszafizetés forrásáról.
- Adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásnál azokat a beruházásokat, fejlesztéseket preferálja, melyek
 - elsősorban önkormányzati kötelező feladathoz kapcsolódnak,
 - az önerő mértéke lehetőség szerint a 20%-ot nem haladja meg,
 - kedvezményes kamattámogatású hitel vehető igénybe az adott célhoz.
- Fenti ügyleteknél lehetőség szerint kikéri a könyvvizsgáló és egyéb pénzügyi tanácsadók véleményét.

8. Vagyongazdálkodás

- Az önkormányzatnak arra kell törekednie, hogy elsősorban azokat a beruházásokat, felújításokat szorgalmazza –lehetőség szerint minél nagyobb támogatási intenzitású pályázati források igénybevétele mellett -, melyek az önkormányzati kötelező feladatellátás érdekében nélkülözhetetlenek és a költséghatékonyság javítása irányába hatnak.
- Az önkormányzati vagyongyarapítás együttesen elvárt hármas követelménye lehetőség szerint a pénzügyi megtérülés, szakmai szükséglet és a társadalmi hasznosság kell hogy legyen.
- Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok esetében – melyek elsősorban önkormányzati kötelező feladatot, másodsorban saját bevételszerző tevékenységet látnak el – az önkormányzat tulajdonosi jogait a társaság rendelkezésére bocsátott vagyona esetében folyamatosan gyakorolja, a gazdasági társaság szerződésben vállalt állagmegóvási, fejlesztési tevékenységét ellenőrzi.
- Az önkormányzatnak lehetőség szerint törekednie kell a feladatellátáshoz szükséges ingatlanok racionalizálására, mivel ezzel is költségmegtakarítás érhető el, elsősorban a működtetés területén.
- Az önkormányzat kötelessége a feladatellátás folyamatos működési feltételeinek biztosítása –mind e mellett a költségvetési egyensúly feltételeinek megteremtése is -, melyhez egy zárt és integrált gazdálkodást biztosító vagyongazdálkodási és monitoring rendszer létrehozása elengedhetetlen, amely igazodik a gazdasági körülményekhez, biztosítja a megtérülések és a visszafizetések pénzügyi szabályozását. Ennek érdekében célszerű az önkormányzatnak felmérni a vagyonát: melyek az azonnal hasznosítható (értékesítés,/bérbeadás), üres, piacképes vagonelemek; melyek azok, amelyek fizikai átalakítást, egyéb rendezetlen jogi helyzet tisztázását követően hasznosíthatók; melyeket kívánja esetleg átszervezni egy komplex szakmai program alapján más, hatékonyabb funkcióellátás érdekében; melyek azok, melyeket „fedezeti tartalékba sorol” egy esetlegesen igénybe veendő külső finanszírozási művelet kapcsán biztosítékkul.

9. Beszámolási kötelezettség

Kiskunmajsa Város Önkormányzatának polgármestere az éves költségvetési beszámolók keretében folyamatosan beszámol a Képviselő-testületnek

- az adósságot keletkeztető kötelezettségvállalás esetén képzett Egyensúlyi (elkülönített) tartalék nagyságáról, annak esetleges igénybevételéről az adott célra,
- az Önkormányzat pénzügyi egyensúlyának hosszú távú fenntarthatósága, megőrzése, az adósságállomány újratermelődésének elkerülése érdekében helyzetelemzésen alapuló Kibontakozási program betartásáról;
- az adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásokról szóló előterjesztésekben a visszafizetés forrásainak, valamint a kamatkockázat várható kihatásainak bemutatására vonatkozó feladat végrehajtásáról;
- az önkormányzat pénzügyi egyensúlyának hosszú távú fenntarthatósága érdekében tett adott évi bevételsterző és kiadáscsökkentő döntéseiről, az önként vállalt feladatok esetleges korlátozásáról, megszüntetéséről, az egyéb elért eredményekről számszerűsítve.

Az egyensúly biztonságos, hosszú távú megőrzését szolgálja továbbá a megalapozott költségvetési tervezés. A saját bevételek tervezésénél figyelemmel kell lenni, hogy azok megtérülése ne jelentsen kockázati tényezőt a költségvetés végrehajthatósága érdekében.

Úgy gondolom Kiskunmajsa Város Önkormányzata a kitűzött célok egy részét már megvalósította, s törekszik arra a jövőben is, hogy a „Kibontakozás jegyében” felsorolt feladatokból minél többet és minél rövidebb idő alatt végrehajtsa és az elért eredményeket fenntartsa.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit, a 18. §-a írja elő a rendelet-tervezet indokolási kötelezettségét.

Ezen indokolási kötelezettségnek tesz eleget a fenti előterjesztés. A javasolt szabályozás és az Európai Unió jogból eredő kötelezettségek összhangjának vizsgálata nem releváns.

A 2019. évi költségvetési rendelet-tervezet és a 2019. évi elemi költségvetés között az alábbi eltérések vannak/lesznek:

A rendelet-tervezet mellékleteiben az alábbi jogcímek eFt-ban szerepelnek, az elemi költségvetésben pedig Ft-ra pontosan kell szerepeltetni. (A rendeleti részben Ft-ban ezen összegek kiemelésre kerülnek, csak a mellékletekben szerepelnek eFt-ban.)

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	23.307.574.-Ft	23.308,0 eFt
Önkormányzatok működési támogatásai	642.243.026.-Ft	642.243,0 eFt
Előző évi költségvetés maradvány igénybevétele	2.412.435.674.-Ft	2.412.436,0 eFt
~ Önkormányzat	2.318.592.674.-Ft	2.315.593,0 eFt
~ önkormányzat által irányított költségvetési szervek	93.843.000.-Ft	93.843,0 eFt

Ezen felül az önkormányzati rovatrend szerinti K513 Tartalékok a 2019. évi költségvetési rendelet-tervezetben megbontásra kerültek működési és felhalmozási célú tartalékokra a működési és felhalmozási hiány valósabb bemutatása céljából. Az elemi költségvetésben a K513 Tartalékok jogcím a működési költségvetés része. Fentiek miatt a működési költségvetés és a felhalmozási költségvetés között eltérés van a költségvetési rendelet-tervezetben kimutatott felhalmozási célú tartalék összegével.

K513 mindösszesen az elemi költségvetésben	627.769,0 eFt
K513 működési célú a költségvetési rendelet-tervezetben	364.064,0 eFt
K513 felhalmozási célú a költségvetési rendelet-tervezetben	263.705,0 eFt

RÉSZLETES INDOKLÁS

Rendelet-tervezet bevezető részéhez

A rendelet alkotásra felhatalmazó törvényi és helyi rendeleti hivatkozásokat tartalmazza.

Rendelet-tervezet I. fejezet 1. §

A rendelet hatályát tartalmazza, mely szerint az Önkormányzatra, mint önálló jogi személyre és az általa alapított, irányított költségvetési szervekre terjed ki.

Rendelet-tervezet II. fejezet 2. § - 6. §

Itt kerülnek bemutatásra a költségvetés bevételei és kiadásai, ezen belül a költségvetés főösszegei a hiány finanszírozási módjának bemutatásával, a költségvetés főösszegének részletezései mellékletek szerint is részletezve, melyeket a további részletes indoklással együtt terjeszték elő:

Kiskunmajsa Város Önkormányzatának bevételei

Kiskunmajsa Város Önkormányzata 2019. évi (költségvetési szerveket is tartalmazó) költségvetési mérlegét az **1. melléklet** tartalmazza, melynek főösszege **4.079.549,0 eFt.** A költségvetési főösszeg megállapítása az irányító szervi támogatás – intézményfinanszírozás – önkormányzaton belüli halmozódásának kiszűrésével – konszolidálásával - történt, figyelemmel az Áhsz. előírásában foglaltakra.

Kiskunmajsa Város Önkormányzata 2019. évi bevételi és kiadási előirányzatai működési és felhalmozási bontásban és kiemelt előirányzatokként a **2. mellékletben** kerülnek bemutatásra, melynek főösszege **3.863.648,0 eFt.** Ezek további részletezése, valamint kötelező, önként vállalt és állami feladatra történő megbontása a **3. mellékletben** kerül bemutatásra.

A két főösszeg közti eltérés az önkormányzat által irányított költségvetési szervek **215.901,0 eFt-os** saját bevétele (4-8. mellékletekig: B1: 65.480,0 eFt, B3: 727,0 eFt, B4: 52.646,0 eFt, B7: 3.205,0 eFt, B8 Maradvány: 93.843,0 eFt.)

(A „B” illetve „K” az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 15. melléklete szerinti, a tervezés során is kötelezően alkalmazandó „Egységes rovatrendre” való utalást jelenti.)

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek részére folyósított támogatás (intézményfinanszírozás) összege **833.980,0 eFt** az Önkormányzat **2. és 3. mellékletének** kiadási oldalán, mely az irányított költségvetési szerveknél intézményfinanszírozási bevételeként jelentkezik a **4-8. mellékletekig** a kiadások és saját bevételek különbségének finanszírozására.

A **2. mellékletben** kerül bemutatásra az Önkormányzat foglalkoztatási jogviszonyok és egyéb juttatások figyelembe vételével megállapított személyi juttatások alapján foglalkoztatottak létszáma is.

A **3. mellékletben** bemutatott kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami feladatok bontásnál a következő alapelvek kerültek figyelembe vételre.

Kötelező feladatok az Mőtv. 13. §-ában az önkormányzat részére felsorolt alábbi feladatok:

13. § (1) A helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen:

1. településfejlesztés, településrendezés;
 2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
 3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
 4. egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
 5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
 6. óvodai ellátás;
 7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
 8. gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
 - 8a szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
 9. lakás- és helyiséggazdálkodás;
 10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
 11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
 12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
 13. helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
 14. a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
 15. sport, ifjúsági ügyek;
 16. nemzetiségi ügyek;
 17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
 18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;
 19. hulladékgazdálkodás;
 20. távhőszolgáltatás;
 21. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben **a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény** rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.
- (2) Törvény a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó más helyi önkormányzati feladatot is megállapíthat.

Ezen felül kötelező feladatok az önkormányzat által irányított költségvetési szervek alapító okirataiban szereplő feladatok.

Állami feladatként korábban az átadott közoktatási intézmények üzemeltetéséhez fizetett éves hozzájárulás került besorolásra, mely a 2016-os költségvetési évtől megszűnt.

Minden egyéb fentebb nem nevesített feladat az önként vállalt feladatok közé került besorolásra, mely fentiek alapján csak az Önkormányzatnál fordul elő.

3/a., 4/a., 5/a., 6/a., 7/a., 8/a. mellékletek a 2019. évi ellátottak pénzbeli juttatásait mutatja be részletesen.

3/b., 4/b., 5/b., 6/b., 7/b., 8/b. mellékletek a 2019. évi egyéb működési és felhalmozási célú kiadásokat részletezi.

3/c., 4/c., 5/c., 6/c., 7/c., 8/c. mellékletek a 2019. évi beruházásokat beruházásonként, felújításokat felújításonként mutatják be.

3/d. melléklet a 2019. évi tartalékok részletezésére szolgál az Önkormányzatnál.

3/e., 4/d., 5/d., 6/d., 7/d., 8/d. mellékletek a 2019. évi Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait mutatják a helyi Önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek ilyen projekthez történő hozzájárulásainak összegével együtt.

Önkormányzat

Költségvetési bevételek - Működési költségvetés

B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Ezen jogcím tervezett előirányzata **792.389,0 eFt.**

Ide tartozik a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása, a települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása, a települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása –együttesen önkormányzatok működési támogatásai-.

A központi költségvetésből járó támogatásokat az előterjesztés **2. sz. táblázatában** részletezzük, melyhez részletes szöveges indoklás kerül csatolásra a Költségvetési törvény 2. mellékletének megfelelő szerkezetben, ahol ismertetésre kerül Kiskunmajsa Város Önkormányzatát megillető támogatások összege is jogcímenként sötét háttérrel kiemelve. A támogatás összege **642.243,0 eFt.** (Az elemi költségvetésben a támogatás összegét Ft-ban kell szerepeltetni, melynek pontos összege 642.243.026.-Ft.)

Itt kerültek megtervezésre az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről **150.146,0 eFt** összeggel.

Ide tartoznak a rendszeres gyermekvédelmi pénzbeni ellátás és a kiegészítő gyermekvédelmi támogatás bevétele, mely kiadások a Polgármesteri Hivatalnál jelentkeznek. A támogatás mértéke 100%-os, 16.395,0 eFt.

A szociális ágazati összevont pótlék, a 2018. évi bérkompenzáció tényleges kiadásai, valamint a 2019. januártól-novemberig kalkulált összegek, a kulturális illetménypótlék az adott költségvetési szerveknél kerültek tervezésre a bevételekkel azonos összegben 19.103,0 eFt-tal.

Itt került még megtervezésre öt pályázat támogatása mindösszesen 107.550,0 eFt-tal.

Két önkormányzat által irányított költségvetési szerv túlffinanszírozása 7.098,0 eFt, mely összeg befizetését az intézmények költségvetése államháztartáson belüli pénzeszköz átadásként tartalmazza a 2018. évi maradványuk terhére.

B3 Közhatalmi bevételek

A bevételek tervezett összege **548.020,0 eFt.**

A gépjárműadó 2003 óta 100%-ban átengedett adó volt az önkormányzatok számára. Ez a mérték a 2013-as költségvetési évtől mindössze 40%-os, melynek mértéke a 2019-es költségvetési évtől sem változik. A 2018. évi teljesítési adatok és a 2019. évi előírások figyelembe vételével a betervezett 40%-os adóátengedés összeg 45.000,0 eFt.

Itt kerültek tervezésre az alábbi adók:

Vagyoni típusú adók:

Építményadó	31.000,0 eFt
Telekadó	2.000,0 eFt

Értékesítési és forgalmi típusú adók:

Iparüzési adó	450.000,0 eFt
Gépjármű adó	45.000,0 eFt

Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók:

IFA tartózkodás után	19.000,0 eFt
Talajterhelési díj	120,0 eFt
<u>Egyéb közhatalmi bevételek</u>	
Pótlék, bírság	900,0 eFt

Fenti közhatalmi bevételek tervezése a Kiskunmajsai Polgármesteri Hivatal Szervezési- és Adóosztálya által leadott tervszámok alapján történt, melynél figyelembe vették a 2018. évi teljesítési adatokat, a 2019. évi várható előírásokat.

Tájékoztatásul az alábbiakban bemutatásra kerülnek a 2018. évi terv és tény adatok:

	2018. évi eredeti terv	2018.évi módosított	2018. évi tény
Építményadó	31.000,0 eFt	31.000,0 eFt	31.136,0 eFt
Telekadó	2.000,0 eFt	2.000,0 eFt	2.019,0 eFt
IFA tartózkodás után	19.000,0 eFt	19.000,0 eFt	18.825,0 eFt
Iparüzési adó	450.000,0 eFt	450.500,0 eFt	531.611,0 eFt
Pótlék, bírság	900,0 eFt	900,0 eFt	1.482,0 eFt
Talajterhelési díj	150,0 eFt	150,0 eFt	113,0 eFt
Gépjárműadó	45.000,0 eFt	45.000,0 eFt	46.398,0 eFt
Összesen:	548.050,0 eFt	548.050,0eFt	631.584,0 eFt

B4 Működési bevételek

A bevételek tervezett összege **36.220,0 eFt**.

Itt került tervezésre az önkormányzati bérbeadások bevétele érvényes bérleti szerződések alapján, valamint a közterület használati díjak **16.328,0,0 eFt**-tal, a továbbszámlázott kiadások bevételei (védőnők részére üzemanyag, Fő u. 79. energiaköltség) **746,0 eFt**-tal, a Dóttó jegybevétele **877,0 eFt**-tal, a Kiskun Víziközmű Kft. által fizetendő bérleti díj **2.180,0 eFt**-tal, a kiszámlázott ÁFA-k **11.671,0,0 eFt**-tal (B5 Felhalmozási bevételek után is), valamint a víziközmű fejlesztés beruházásainak ÁFA visszatérülése **4.418,0 eFt**-tal.

B6 Működési célra átvett pénzeszköz

2018. évben visszafizetendő támogatás bevétele került itt tervezésre **800,0 eFt**-tal.

Költségvetési bevételek- Felhalmozási költségvetés-

B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A tervezett összeg **144.286,0 eFt**.

Nyolc pályázat támogatási bevétele került itt tervezésre a 3. mellékletben részletezettek alapján.

B5 Felhalmozási bevételek

Az önkormányzat képviselő-testületének és Pénzügyi Bizottságának határozatai alapján tervezett ingatlan eladások bevételei kerültek itt tervezésre mindösszesen **23.290,0 eFt**-tal. (19/2019.,140/2018./.,139/2018.,141/2018. Pénzügyi Bizottsági határozatok, valamint 229/2018., 228/2018.,188/2018. Képviselő-testületi határozatok alapján.)

B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszköz

A tervezett összeg ezen a jogcímen **50,0 eFt**.

Itt került tervezésre a bérlakás kölcsön 50,0 eFt-os részlet visszafizetése.

B 8 Finanszírozási bevételek

1
Itt került tervezésre az Önkormányzat 2018. évi maradványa **2.318.593,0 eFt**-tal, melynek terhére megtervezésre kerültek az „áthúzódó feladatok” is. A maradvány összegéből 336.719,0 eFt a működési célú és 1.981.874,0 eFt a felhalmozási célú maradvány.

A maradvány összegét az elemi költségvetésben Ft-ban kell szerepeltetni, melynek pontos összege 2.318.592.674.-Ft.

Polgármesteri Hivatal

Költségvetési bevételek - Működési Költségvetés-

B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A tervezett **1.067,0 eFt**-os bevétel a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó Járási Hivatal támogatása érvényes szerződés alapján, csökkentve a 2018. évben folyósított támogatási előleggel, mely a 2018. évi maradvány részét képezi.

B3 Közhatalmi bevételek

A tervezett összeg **727,0 eFt**, mely a kihelyezett esküvők díját tartalmazza a 2018. évi tényleges teljesítési adatok figyelembe vételével.

B4 Működési bevétel

Itt került megtervezésre a továbbszámlázott telefon kiadásának bevétele **46,0 eFt**-tal.

B8 Finanszírozási bevételek

A Polgármesteri Hivatal **6.036,0 eFt**-os kötelezettségvállalással, feladattal terhelt 2018. évi maradványa került itt tervezésre, melyből 138,0 eFt felhalmozási célú. Finanszírozási bevételt jelent az önkormányzat által irányított költségvetési szervek irányító szervei támogatása – továbbiakban intézményfinanszírozás - is.

Önkormányzat által felügyelt egyéb költségvetési szervek

Költségvetési bevételek – Működési költségvetés

B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Ezen bevételek tervezett összege **64.413,0 eFt**. A közfoglalkoztatás bevétele és a veszélyes hulladék begyűjtésével kapcsolatos feladatok bevétele került tervezésre a Városgazdálkodási Intézménynél. A többi költségvetési szervnél csak a közfoglalkoztatással kapcsolatos Járási Hivatal általi támogatás szerepel eredeti előirányzatként, kivéve a Gyermekjóléti, Szociális és Egészségügyi Szolgáltató Intézményt, ahol a védőnői feladatellátásra támogatása került még tervezésre, illetve a Konecsni György Kulturális Központot ahol pályázati támogatás is.

B4 Működési bevételek

A bevételek tervezett összege **52.600,0 eFt**.

A Városgazdálkodási Intézménynél **33.281,0 eFt** az 5. mellékletben részletesen felsorolt feladatokra, **16.430,0 eFt** a 6. mellékletben felsorolt feladatokra a Kiskunmajsa Napsugár Óvodánál, **1.976,0 eFt** a Konecsni György Kulturális Központ, Tájház és Városi Könyvtárnál a 7. mellékletben felsorolt feladatokra, **913,0 eFt** a Kiskunmajsai Gyermekjóléti, Szociális és Egészségügyi Szolgáltató Intézménynél a 8. melléklet szerint.

Költségvetési bevételek – Felhalmozási költségvetés -

B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A tervezett összeg **3.205,0 eFt** a Konecsni György Kulturális Központnál pályázati támogatásra.

B8 Finanszírozási bevételek

A költségvetési szervek 2018. évi kötelezettségvállalással, feladattal, céllal terhelt maradványa került tervezésre **87.807,0 eFt**-tal, melyből 5.017,0 eFt felhalmozási célú, valamint az intézményfinanszírozási bevételek.

Kiskunmajsza Város Önkormányzat kiadásai

Önkormányzat

Költségvetési kiadások – Működési költségvetés

K1 Személyi juttatások, K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, K3 dologi kiadások

A személyi juttatások tervezett összege **142.694,0 eFt**, a járulékoké **30.303,0 eFt**, a dologi kiadásoké **383.506,0 eFt**.

Az előzőekben leírtak szerint a szintszámítás ezen kiemelt előirányzatoknál a költségvetési szerveknél leírtak szerint történt.

A Képviselő-testület működésével kapcsolatos kiadások a jelenlegi szervezeti felépítésnek megfelelően - 2019.02.01-től történő változás (köznevelési tanácsnoki cím megszűnése) és tiszteletdíjról történő lemondás figyelembe vételével - kerültek elismerésre, a polgármesteri, alpolgármesteri illetmények, költségterítések a Képviselő-testület határozatainak megfelelően kerültek beállításra. A cafeteria juttatás a költségvetési szerveknél leírtak szerint módosult.

A reprezentációs kiadások az előző évi szinten kerültek tervezésre változatlan járulékkal. Áthúzódó kiadásként az előző évben meg nem vásárolt kiadványok járulékaival, a megvásárolt és még raktáron lévő kiadványok adófizetési kötelezettsége is megtervezésre került.

Itt kerültek tervezésre a pályázatokhoz kapcsolódó személyi juttatások és járulékai a pályázatban/támogatási szerződésben/támogatói okiratban szereplő összegekkel –azok maradványai-.

A Dóttó vezetőinek megbízási díja az előző évi tapasztalati adatok alapján került tervezésre. Média tevékenység megbízási díjai érvényes szerződések alapján kerültek beállításra.

A dologi kiadások 2018. évi eredeti előirányzata csökkentésre került a Képviselő-testület által egyszeri jelleggel biztosított kiadásokkal, valamint az előző évi maradvány terhére megtervezett áthúzódó kiadásokkal.

Előjelhelyesen kerültek elismerésre az évközi szerkezeti változások, továbbszámlázással kapcsolatos kiadás változások, a bevételek utáni ÁFA befizetések.

A 2019. évi szint emelkedett a 2018. évi maradvány terhére megtervezett áthúzódó kiadásokkal, a tervezési alapelveknél rögzítettekkel, illetve a Képviselő testület 2019. évre meghozott döntéseivel.

Itt is elismerésre került az 5%-os dologi automatizmus, illetve a villamos energia egységár változásból adódó többlet a 2018. évi költségvetésben tervezett mennyiségekre.

Az önként vállalt feladatok között a személyi juttatásnál és a járulékánál a reprezentációs kiadások, üzleti ajándék, Dóttó üzemeltetés megbízási díjai és a média tevékenység megbízási díjai kerültek kiemelésre. A dologi kiadásoknál a könyvvizsgálat, a szakértő díjazása, a média tevékenység, a Dóttó üzemeltetés költsége, valamint a reprezentáció ÁFA-ja.

Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

Itt került tervezésre a polgármester, alpolgármester, önkormányzati képviselők, bizottsági tagok, kültagok juttatása járulékokkal, a reprezentáció, a meg nem vásárolt (személyi juttatásként is) és raktáron lévő kiadványok járulékfizetési kötelezettsége, valamint az Önkormányzat és a Képviselő-testület működésével kapcsolatos egyéb dologi kiadások.

Itt szerepelnek többek között a „MÁK”-os alszámlákhoz tartozó GIRO rendszer díjai, az OPTIJUS jogtár előfizetési díja, a POLISZ könyvelő program bérleti díja, az E-kata kataszteri program, E-iktat szoftver díja, internet szolgáltatás díja, honlap üzemeltetési díj, a személygépkocsik karbantartási, kisjavítási szolgáltatási kiadásai.

Tartalmazza a másolópapír beszerzést, a gépkocsik fenntartásával, működtetésével, üzemeltetésével kapcsolatos kiadásokat, (üzemanyag, egyéb üzemeltetési, fenntartási anyagbeszerzés).

Ezen kormányzati funkció tartalmazza továbbá a jogi képviselet díját, a pénzügyi szolgáltatások között a folyószámla vezetés, a forgalom utáni várható bankköltség, továbbá egyéb továbbszámolt szolgáltatások kiadásait a bevétellel azonos összegben.

Az előirányzat tartalmazza még a riasztók üzemeltetési kiadásait, munkavédelmi oktatás, hulladék nyilvántartás díját, könyvvizsgálati díjat, az üzemorvosi szolgáltatás díját, a levélposta költséget, a képviselő-testületi jegyzőkönyvek bekötési díját, a segélyek kiutalásának postaköltségét, egyéb szakértői díjazást, belső ellenőr díját.

Itt kerültek tervezésre hirdetési díjak, a gépjárművekkel kapcsolatos adó jellegű befizetések, biztosítási és egyéb díjak, perköltségek, a különféle szövetségek, egyesületek, konzorciumok részére fizetendő tagdíjak, egyéb befizetési kötelezettségek. Megtervezésre került az önkormányzat vagyon biztosítása is. Itt szerepel a Takarnet használati díj, tulajdoni lap hitelesítés, képzési díjak, közbeszerzési feladási díj, valamint a 2018. évi maradvány terhére áthúzódó egyéb kiadások (pályázatok is), a képviselő-testületi határozatok alapján 2019. évre tervezendő egyéb kiadások.

A Többcélú Kistérségi Társulás részére fizetendő lakosságszám arányos 180 Ft/fő tagdíj is itt szerepel, mely a Társulás döntése alapján az előző évhez képest változatlan.

Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos kiadások

A Fő u. 79. szám alatti ingatlan közüzemi díjai, közvetített szolgáltatásai, a Mentorház közüzemi díjai, a jégvédelmi talajgenerátor működtetési kiadásai, pályázattal kapcsolatos áthúzódó kiadás kerültek itt tervezésre, továbbá az ingatlan értékesítés, vagyon bérbeadás utáni ÁFA befizetések a 2018. évi áthúzódó befizetéssel együtt. A dologi kiadások tervezett összege **11.730,0 eFt**.

Polgárvédelmi honvédelem

A 2019. évre eredeti előirányzatként tervezhető összeg 284,0 eFt lenne önkormányzati tervezési alapelvek alapján az előző évek fel nem használt maradványának összegével emelten. Mivel a 2018. évi tényleges teljesítési adatok alapján a maradványok további tervezése nem indokolt, így az éves 284,0 eFt-tal került tervezésre.

Közterület rendjének fenntartása

Ezen a kormányzati funkción került tervezésre a közterületen lévő térfigyelő kamerák üzemeltetési költsége, s a még vissza nem fizetett mezőőri járulékok 2016. évi maradványa.

Mezőgazdasági támogatások

Itt került tervezésre a Hungaricum pályázat áthúzódó kiadása.

Növénytermesztés, állattenyésztés és kapcsolódó szolgáltatásai

1
Gyomirtással kapcsolatos kiadás került itt tervezésre áthúzódó kiadásként a 2018. évi maradvány terhére.

Út- autópálya építés

Kerékpárút építéssel kapcsolatos áthúzódó kiadások kerültek tervezésre a 2018. évi maradvány terhére.

Egyéb szárazföldi személyszállítás

Ezen a feladaton kerültek megtervezésre a Dóttó üzemeltetésével kapcsolatos kiadások. A tervezett kiadások összege mindösszesen **3.559,0 eFt**. A jegybevételek tervezett összege **1.114,0 eFt**-tal, így tehát az üzemeltetés **2.445,0 eFt**-os önkormányzati kiegészítést igényel tervszinten. Ebből **809,0 eFt** az előző évi maradvány terhére áthúzódó javítási költség, így a tárgyévi működtetés tervezett önkormányzati kiegészítése **1.636,0 eFt**.

Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása

Az útkarbantartási keret döntés alapján **7.000,0 eFt**-tal került beállításra. Áthúzódó kiadásként **2.317,0 eFt** került még tervezésre. Az üdülőfalú úthálózatával és külterületi utak fejlesztésével kapcsolatosan **509,0 eFt** áthúzódó kiadás került tervezésre a 2018. évi maradvány terhére. (A közúti jelzőtáblák kihelyezése és egyéb ezen feladattal kapcsolatos felhalmozási kiadások a Beruházások között kerültek tervezésre 825,0 eFt-tal.)

Turizmusfejlesztési támogatások és tevékenységek

Itt került tervezésre az Üdültulajdonos Egyesülete részére fizetendő tagdíjunk, az Üdülőfaluban lévő térfigyelő kamerák üzemeltetési költsége, mérőórák leolvasási díja.

INTERREG IPA pályázat

A támogatási szerződés és az önkormányzati saját forrás terhére biztosított kiadások 2018. évi maradványa került tervezésre.

Nem veszélyes hulladék vegyes begyűjtése, szállítása, átrakása

A kormányzati funkción a Regionális hulladék lerakóhoz kapcsolódó tagdíjak, a hulladékgyűjtő konténerek kihelyezésével kapcsolatos áthúzódó kiadások, valamint a 2019. évre határozattal jóváhagyott kiadások kerültek tervezésre.

„TOP”-os pályázatok

Ennek keretében hat pályázat áthúzódó kiadása került tervezésre a megfelelő kormányzati funkción, nevezetesen az alábbiak: Csapadékvíz elvezetés, Fő tér rehabilitáció, Óvodafejlesztés, Önkormányzati ingatlanok energetikai korszerűsítésére két pályázat, „Jövőnk gyümölcsei a jelen fáin, a múlt” címmel. Ezek forrása pályázati támogatás és ezzel kapcsolatos saját forrás kiegészítések. Az óvoda fejlesztésével kapcsolatosan szükségessé vált Fő u. 17. alatti ingatlan bérleti díja is megtervezésre került 12 hónapra.

„EFOP”-os pályázatok

Ennek keretében három pályázat áthúzódó kiadása került tervezésre a megfelelő kormányzati funkción, melyek az alábbiak: Esélyotthon pályázat, Humán szolgáltatások fejlesztése, Humán kapacitás fejlesztése.

Víztermelés, kezelés, ellátás

A közkutak, a szőkőkút és Bodogláron lévő kút vízfogyasztása, víziközmű vagyon biztosítási díja került itt tervezésre.

Közvilágítási szolgáltatás

Itt került megtervezésre a közvilágítás, díszvilágítás, jelzőlámpa energia fogyasztása, szökőkút megvilágítás díja, egyéb közterületen lévő fogyasztások díja, a térfigyelő kamerák áramfogyasztása, valamint közvilágítás bővítésével kapcsolatos áthúzódó kiadások.

Város és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások

Itt került tervezésre többek között a Városgazdálkodási Intézmény munkavállalóinak üzemorvosi díja, szükséglakás rendelkezésre állási díja, a karácsonyi díszvilágítással kapcsolatos áthúzódó kiadás. Ez utóbbira a fentiekben leírtak szerint a 2019-es költségvetési évre is tervezésre került 1.500,0 eFt.

Védőnői szolgálat, Könyvtári szolgáltatás, Közművelődés, Óvodai ellátás, nevelés, Gyermek napközbeni ellátása, Család és Gyermekegészségügyi Szolgálat, Család és Gyermekegészségügyi Központ

Ezen a kormányzati funkciókon foglalkoztatott munkavállalók üzemorvosi díja került tervezésre. A közművelődés feladaton a Belső-Kígyósi Községi Ház áthúzódó kiadása került még ezen felül tervezésre.

Szabadidősport tevékenység

Teremfoci bajnokság bérleti díj fizetése önkormányzati határozat alapján 50 órára **360,0 eFt**-tal, a Városi György Sportcsarnok üzemeltetési költsége bruttó **~10.047,0 eFt**-tal, sportpályán fakivágás utáni parkosítás kiadásaira **127,0 eFt** került itt tervezésre.

Egyéb kiadói tevékenység

Itt kerültek tervezésre a média tevékenységgel kapcsolatos kiadások. önkormányzati határozat alapján, melynek 2019. évi keretösszege a hivatkozott tervezési alapelvek alapján 5.500.000.- Ft.

Ezen keret terhére megtervezésre került a 2018. december havi, és 2019. januártól novemberig 11 havi sajtószerkesztés megbízás díja (T.K.), melynek összege járulékkal együtt 1.551.660.- Ft. (Erre márt történt teljesítés is.)

Ezen felül szintén megbízási díjra 2019. február 28-ig (B.I.) 317.385.- Ft került tervezésre, melyre szintén történt teljesítés.

A GLX Média Kft.-vel kapcsolatos szerződéses kötelezettségvállalásunk összege 304.800.- Ft, melyre szintén történt teljesítés.

A MELÓ-DEPÓ 2000 Diákmunka Szervező Iskolai Szövetkezettel 189.005.- Ft-os szerződéses kötelezettségvállalásunk van.

A Majsa Lapnyomdával vállalkozói „keretszerződés” alapján egyedi megrendelések alapján történik a teljesítés.

A 2019. évi keret terhére a fix összegű kötelezettségvállalások összege így mindösszesen 2.362.850.- Ft.

A keretmaradvány 3.137.150.- Ft, melynek terhére a hivatkozott „keretszerződés” alapján várható teljesítések és egyéb egyszeri hirdetési díj kiadások teljesíthetők. (2019. januárjában ennek terhére is történt már kötelezettségvállalás egyedi megrendelés alapján.)

(A 2019. december 31-ig szóló szerződéses kötelezettségvállalások december havi összegei már a 2020-as költségvetést terhelik.)

A 2018. évi keretfelhasználásról is készült beszámoló a Képviselő-testület elé.

Az abban kimutatott fix összegű teljesítéseknél többek között szerepelt a 2018. november havi megbízási díj (B.I.) bruttó-nettó járandósága közötti különbözetet, valamint a bruttó összeg utáni munkaadót terhelő járulék is, melynek összege 41.715.- Ft volt.

Ezt áthúzódó kiadásként azonban meg kellett tervezni a 2018. évi keretmaradvány terhére, mivel ennek MÁK általi beterhelése csak 2019. januárjában történt meg.

A hivatkozott beszámolóban kimutatott 845.262.- Ft-os keretmaradvány az önkormányzat 2019. évi forráslehetőségeit bővítette.

Intézményen kívüli gyermekétkeztetés

A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése került itt tervezésre a normatív támogatással azonos összegben.

K4 Ellátottak pénzbeni juttatásai

A tervezett összeg **53.414,0 eFt.** Áthúzódó kiadásként a téli rezsicsökkentés 8.904,0 eFt-os összege, valamint 106,0 eFt-tal vis maior támogatás és gyógyszerkiadás támogatása került tervezésre. Ezek nélkül a tervezett összeg az előző évivel azonos, azonban azon belül az egyes jogcímek között történt átrendeződés.

Fenti juttatások a segélyezéssel foglalkozó ügyintézők adatszolgáltatása alapján kerültek tervezésre, melyek részletezése a **3/a. mellékletben** is látható.

K5 Egyéb működési célú kiadások

A kiadások tervezett összege **454.068,0 eFt.**

Ezen összegből a tartalék összege **364.064,0 eFt**, melyből működési célú céltartalék 38.665,0 eFt, az általános tartalék összege pedig 325.399,0 eFt.

Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről összege **15.210,0 eFt**, az államháztartáson kívülről nyújtott támogatásoké pedig **74.794,0 eFt**.

Fenti kiadások részletezése a **3/b. mellékletben** található. (A tartalékok részletesebb bemutatására a lentebb hivatkozott 3/d. melléklet szolgál. Az egyes jogcímeken megtervezett összeg a fentiekben említett 2019. évi tervezési alapelvek figyelembe vételével történt.)

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat működési támogatása – mint az a tervezési alapelvek között is szerepel – a dologi kiadásokra biztosított 5%-os automatizmussal került megemelésre, így az előző évi 2.032,0 eFt helyett **2.073,0 eFt** került tervezésre. Ezen felül 2018-ban ki nem utalt támogatás összege áthúzódó kiadásként **232,0 eFt**-tal került tervezésre, a támogatás így mindösszesen **2.305,0 eFt**.

A tervezési alapelvek alapján a Roma Nemzetiségi Önkormányzat részére további **100,0 eFt** támogatás kerül átadásra a „Szabadidőpark” működtetéséhez.

A Többcélú Kistérségi Társulás részére a közbeszerzési eljárás eredményeként –az ezévi most lezárulót is figyelembe véve - az orvosi ügyeleti ellátás Kiskunmajsára eső önkormányzati kiegészítésének összege **11.935,0 eFt**. A hozzájárulás mértékének megállapítása a feladatellátásban résztvevő települések lakosságszámának arányában történik.

Ezen felül megtervezésre került még 2018.XII. - 2019.II. hóig a készenléti egészségügyi szolgáltatás díja 3 hónapra **870,0 eFt**-tal.

Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

Ezen előirányzaton belül a helyi civil szervezetek működési támogatására betervezett keretösszeg **14.000,0 eFt** a Képviselő-testület határozata alapján.

A vállalkozó házi orvosok, gyermekorvosok, fogorvosok támogatása a megállapodás alapján került tervezésre **5.882,0 eFt**-tal, 2,8%-os inflációval.

A Kiskunmajsai Kistérségi Közszolgáltató Nonprofit Kft. megküldte 2019. évi költségvetési tervezetét, melyben kimutatta, hogy az intézmény működtetése a 2019-es évben is önkormányzati kiegészítést igényel. A költségvetési tervezet Kiskunmajsa 90%-os, valamint Kömpöc és Móricgát 2-2%-os hozzájárulását tartalmazza a járóbeteg szakellátás tekintetében **~2.867,0 eFt**-tal. Ezen kiegészítés 2019. évi összegéről a Képviselő-testület 2018. decemberében döntött.

Terbe Sándor tanulmányi ösztöndíjra az államháztartáson kívüli források átvételéről, az államháztartáson belülre és kívülre nyújtott támogatásokról szóló 38/2016.(XII.16.) önkormányzati rendelet III. fejezet 14. § (3) bekezdés a)-c) szerinti jogcímekre **600,0 eFt**, az 14. § (3) bekezdés d) pont szerinti jogcímére **300,0 eFt** került meghatározásra.

A Bursa Hungarica ösztöndíj keret a Képviselő-testület döntése alapján **1.000,0 eFt**-tal került tervezésre.

A Vakáció Kft. támogatásának tervezése az általuk leadott –Képviselő-testület által elfogadott - 2019. évi üzleti terv alapján, részesedés arányában történt **2.339,0 eFt**-tal.

A Pongrácz Gergely 56-os Közhasznú Alapítvány támogatása a „Múzeumi” és a „Helytörténeti Gyűjtemény” működtetési feladataival együtt **17.798,0 eFt**-tal került tervezésre. Ezen összeg megállapítására a megállapodásban rögzített alapelv szerint került sor, mely az alábbi volt:

Az előző évi 17.180,0 eFt-os támogatás összege megemelésre került a 2018. évi garantált bérminimum emelkedés szintrehozásával 1 hónapra járulékaival együtt, a 2019. évi garantált bérminimum emelkedéssel járulékaival együtt 11 hónapra, levételre került a 2017. december havi bér után 2018-ban biztosított 2,5%-os járulék csökkenés, elismerésre került a SZÉP kártya utáni járulék növekedés, valamint az 5%-os dologi automatizmus (99,0 eFt).

A tervezett 17.798,0 eFt-os összegből, „kulturális pótlék” jogcím bevezetése kapcsán személyi ösztöndíjra biztosított összeg 1.098,0 eFt járulékaival együtt.

A Bodoglári Traktoros Sportegyesület részére a Községi Ház működtetéséhez a Konecsni György Kulturális Központ 2016. évi eredeti költségvetésében ezen feladathoz megtervezett intézményfinanszírozás (dologi kiadás-saját bevétel) került tervezésre az elmúlt évekhez hasonlóan **103,0 eFt**-tal.

A Hit- és Kultúra Alapítvány támogatása a Községi Ház működtetéséhez **255,0 eFt**-tal került tervezésre a fentiekben már említett indoklás szerint.

A Kiskunmajsai Gazdaságfejlesztő Kft. 2019. évi támogatási összegét az Önkormányzat **6.876,0 eFt**-ban határozta meg, mely az előző évihez képest 7.710,0 eFt-tal kevesebb.

Az Önkormányzat határozatában kifejezte azon szándékát, hogy amennyiben a „Dózsa György Gimnázium, Szakközépiskola és Kollégium” egyházi fenntartásba kerül 2016. szeptember 1-jétől, akkor időarányosan Kalocsa-Kecskemét Főegyházmegye részére 6.667,0 eFt pénzeszközt ad át a működtetési, fenntartási kiadások támogatásához elszámolási kötelezettséggel, mely a 2017-es

1
évtől évi 20.000,0 eFt-ot jelentett, mely az infláció mértékével nőtt, így annak összege 20.080,0 eFt volt 2017-ben. Ez az összeg 2,4%-os inflációval **20.562,0 eFt-ra** nőtt a 2018. évi költségvetésben, a 2019-es évben pedig 2,8%-os inflációval emelten **21.138,0 eFt-tal** került tervezésre.

A Magyarországi Református Egyház részére önkormányzati határozat alapján (FONI) **1.000,0 eFt** pénzeszköz átadás került tervezésre.

Az Önkéntes Tűzoltó Egyesületet ebben az évben javaslok támogatni rendezvény kiadásaihoz **138,0 eFt-tal**. (Czombos Csaba képviselő úr lemondott 1 havi tiszteletdíjáról és ezen maradvány terhére javasolnám ezen cél támogatását.)

Az Immanuel Családsegítő Egyesület működését **332,0 eFt-tal** javaslok támogatni. (Czombos Csaba és Faludi Tamás képviselő urak lemondtak 2019. február -2019. szeptemberig terjedő időszakra a pénzügyi bizottsági tagságukkal járó többletjuttatásról, ezen maradvány terhére javasolnám az Egyesület támogatását.)

Képviselő-határozat született a Kiskunfélegyházi Kórház és Rendelőintézet támogatására **~166,0 eFt-tal**.

Költségvetési kiadások- Felhalmozási költségvetés –

K6 Beruházások

Ennek tervezett összege **1.645.050,0 eFt**, melynek részletezése a **3/c. mellékletben** található. A beruházások döntő része áthúzódó kiadás a 2018. évi költségvetési maradvány terhére.

K7 Felújítások

A tervezett összeg **3.193,0 eFt** a Tájház felújításával kapcsolatosan, melynek részletezése szintén a fenti mellékletben látható.

K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások

A kiadások tervezett összege **30.427,0 eFt**, mely a **3/b. mellékletben** is látható.

A Kiskunmajsai Kézilabda Club TAO támogatásához biztosított önkormányzati támogatás összege határozat alapján **15.300,0 eFt**.

Az Önkormányzat szociális intézménye Református Egyháznak történő átadásakor döntött arról, hogy 2014. évtől fejlesztési hozzájárulást fizet a Református Egyháznak, melynek tervezett összege **10.559,0 eFt** évente. A megállapodás úgy szól, hogy ezen összeg a Többcélú Kistérségi Társulásnak kerül átadásra és ő adja azt tovább, s határozza meg a támogatás célját és az elszámolás módját.

Az előző évről áthúzódó támogatás összege **3.568,0 Ft-tal** került tervezésre.

Itt található az előző évvel azonos összegben járdaépítési támogatás jogcímen **1.000,0 eFt**.

Az Önkormányzat felhalmozási célú tartaléka **263.705,0 eFt**, melynek részletezése a **3/d. mellékletben** található (működési célúval együtt).

A tartalék jogcímek tervezési metodikája szintén látható a tervezési alapelvek között, a részletes jogcímei pedig a hivatkozott fenti mellékletben.

K9 Finanszírozási kiadások

A tervezett összeg **857.288,0 eFt**, melyből **833.980,0 eFt** intézményfinanszírozás az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek részére (melyből 1.575,0 eFt a felhalmozási célú.) Ez az összeg a fentiekben említett 2018. évi eredeti előirányzat szerkezeti változásokkal és szintrehozásokkal korrigált kiadásainak és saját bevételeinek különbsége, melynek forrása az önkormányzatok részére a központi költségvetésből biztosított támogatások és az önkormányzat saját bevételei.

A fennmaradó **23.308,0 eFt** a 2018. évben kiutalt 2019. évi állami támogatás megelőlegezése, melyet visszafizetési kötelezettségként tervezni kell működési célú finanszírozási kiadásként.

Az elemi költségvetésben ennek összegét Ft-ban kell szerepeltetni, melynek pontos összege 23.307.574.- Ft.

Polgármesteri Hivatal

Költségvetési kiadások – Működési költségvetés

K1 Személyi juttatások, K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, K3 Dologi kiadások

Önkormányzatok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

A Polgármesteri Hivatalnál az adó- és közterület kormányzati funkciókon el nem számolt munkavállalók foglalkoztatásával kapcsolatos kiadások kerültek tervezésre a személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok között.

A dologi kiadások között szakkönyv beszerzések, folyóirat előfizetések, irodaszer, nyomtatvány, sokszorosítási anyag beszerzés, munkaruha beszerzés, egyéb üzemeltetési, fenntartási anyagbeszerzések, egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások (postafiók bérlet, nem hiteles tulajdoni lap, postaköltség, postai közreműködési díj, szemétszállítás, „könyvkötészeti díjak”, informatikai szolgáltatások, telefondíjak, egyéb kommunikációs szolgáltatások, közüzemi díjak, bérleti díjak, karbantartási, javítási költségek, továbbszámlázott kiadások, kötelező és eseti továbbképzések, dolgozók egyéb szakmai továbbképzése és ezekkel kapcsolatos belföldi kiküldetések, hirdetési díjak, bankköltségek, 2018. évi költségvetési maradvány terhére áthúzódó kiadások kerültek tervezésre.

Adó, vám- és jövedéki igazgatás

Az „Adócsoporthál” foglalkoztatottak személyi juttatásai, munkaadót terhelő járulékai és továbbképzés költsége kerültek itt tervezésre, szintén maradvány terhére áthúzódó kiadással.

Közterület rendjének fenntartása

2 fő közterület felügyelő személyi juttatása, járulékai, egyenruha beszerzésre került itt tervezésre.

Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás

A megkötött hatósági szerződések alapján a közfoglalkoztatottak személyi juttatásai és járulékai kerültek itt tervezésre, melyek támogatása 100%-os intenzitású. Áthúzódó kiadásként szabadságmegváltás került még itt megtervezésre járulékával együtt önkormányzati saját forrás terhére, mely központi forrásból nem támogatott.

K4 Ellátottak pénzbeni juttatásai

A tervezett előirányzat **16.395,0 eFt**, melynek részletes bemutatására a **4/a melléklet** szolgál. Ezen juttatások között csak az egyszeri gyermekvédelmi és kiegészítő gyermekvédelmi támogatás található, melynek bevétele az Önkormányzatnál látható. A támogatás mértéke 100%-os.

K5 Egyéb működési célú kiadások

Az előző évi túlfinanszírozás visszafizetése szerepel itt **3.914,0 eFt**-tal.

Önkormányzat által felügyelt egyéb költségvetési szervek

Költségvetési kiadások – Működési költségvetés

Intézményeink a Polgármesteri Hivatalhoz hasonlóan a 2019. évi tervezési alapelvek figyelembe vételével készítették el költségvetési tervezeteiket, melyek a fentiekben már részletezésre kerültek, melyek egyeztetésről feljegyzés készült, mely már szintén említésre került az előterjesztésben.

Költségvetési kiadások – Működési költségvetés –

A tervezett K1 személyi juttatások összege **414.437,0 eFt**, a K2 munkaadót terhelő járulékok összege **93.911,0 eFt**, a K3 dologi kiadások összege **254.768,0 eFt**, a K5 egyéb működési célú kiadások összege **3.184,0 eFt**.

Költségvetési kiadások – Felhalmozási költségvetés-

A K6 Beruházásoknál tervezett összeg **9.797,0 eFt** dokumentum beszerzésre, felhalmozási célú kiadásokra a 2018. évi maradvány illetve pályázati támogatás terhére, melyek részletezése a mellékletekben látható.

Költségvetési és „összesített hiány” bemutatása

Az Önkormányzat nettósított mérlegében a költségvetési működési bevételek és kiadások különbségeként **607.649,0 eFt** költségvetési hiány mutatkozik.

A költségvetési felhalmozási bevételek és kiadások különbségeként **1.781.479,0 eFt**-os hiány.

A költségvetési hiányunk tehát összesen **2.389.128,0 eFt**.

Működési célú finanszírozási kiadások között a 2018. évben kiutalt 2019. évi állami támogatási előleg miatti visszafizetési kötelezettség szerepel **23.308,0 eFt**-tal, így tehát a működési „összesített hiányunk” **630.957,0 eFt**.

Felhalmozási célú finanszírozási kiadásunk nincs, tehát a felhalmozási költségvetés „összesített hiánya” is **1.781.479,0 eFt**.

Az összesített hiány tehát **2.412.436,0 eFt**, melyből **630.957,0 eFt** működési célú, **1.781.479,0 eFt** pedig felhalmozási célú.

A hiány belső finanszírozását teljes egészében a 2018. évi költségvetési maradvány szolgálja **2.412.436,0 eFt**-os összegben.

Az önkormányzat felhalmozási célú külső finanszírozási művelet igénybevételét nem tervezi.

Rendelet-tervezet III. fejezet 7. §

Kiskunmajsa Város Önkormányzata által irányított költségvetési szervek foglalkoztatási jogviszonyok és egyéb juttatások figyelembevételével megállapított személyi juttatások (Önkormányzat céltartalékan tervezettel együtt) alapján foglalkoztatottak „engedélyezett álláshelyeinek” bemutatására szolgáló 9. mellékletéről rendelkezik.

A polgármesterre átruházott tartalék felhasználásra a polgármester vagy az általa írásban felhatalmazott által történő írásbeli elrendelését - polgármesteri határozat vagy egyéb elrendelő dokumentum- és a rendelkezés pénzügyi ellenjegyzését követően kerülhet sor.

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek ezen értesítést követően vállalhatnak csak kötelezettséget a pénzügyi ellenjegyzésüket követően a kérelmükben szereplő feladatokra –kivéve az utófinanszírozási jellegű kérelmeket, melyeket saját forrásuk terhére megelőlegeztek, mivel az időarányos teljesítések, illetve a kötelezettségvállalással nem terhelt előirányzatok erre lehetőséget biztosítottak-.

Az Áht. 34. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

Az Mötv. 143. § (4) bekezdés h) pontja alapján a polgármester általi forrásfelhasználások értékhatárát is rögzíteni kell.

Fenti 8. § szerinti szabályozás ezen jogszabályi kötelezettségek teljesítését „hivatott” szolgálni.

Minden más lentiekben nem nevesített esetben a tartalék jogcímek feletti rendelkezést teljes egészében a Képviselő-testület gyakorolja. (Környezetvédelmi Alap, Lakásépítési Alap, Bérlakás értékesítési számla egyenlege, Beruházási, Felújítási Alap, Gyógyhelyek komplex fejlesztésére elkülönített keret, az Üdülőfaluban végrehajtandó egyéb fejlesztésekre elkülönített keret, az Önkormányzat tulajdonában lévő konyhák beruházási, felújítási kiadásaira elkülönített keret.)

8. § (1) bekezdés a) pontja:

A keret meghatározása a 2019. évi eredeti előirányzatként meghatározott intézményfinanszírozás terhére történt a költségvetési szervekre mindösszesenben.

Az étkeztetés intézményfinanszírozási összegére keret nem került elkülönítésre.

A megosztás 2-2%-os arányban történt működési és felhalmozási célra, melyek azonban év közben a felmerült igények alapján egymás között átcsoportosíthatóak.

A 2%-os működési célú keret az eredeti előirányzat szintjén már csökkentésre került a tervezési alapelveknél hivatkozott képviselő-testületi határozat alapján meghatározott feladatokra.

A polgármesteri átruházott hatáskör csak a 2019. évi intézményi külön igények elbírálását követő maradványra vonatkozik.

Az intézmények vezetői írásban a polgármester részére nyújthatják be a fentiek szerint meghatározott külön igényeiket - a Képviselő-testület általi jóváhagyást követő előirányzat maradvány terhére -, amennyiben annak fedezetét a részükre jóváhagyott kiadási előirányzatokon belül kigazdálkodni nem tudják.

Ennek alátámasztására az intézmény vezetőjének a kérelmében nyilatkoznia kell arról, hogy ennek fedezetét nem tudják kigazdálkodni még akkor sem, ha az időarányos teljesítések maradványt mutatnak, tekintettel arra, hogy az időarányos vagy azt meghaladó maradvány nem jelent végleges feladatelmaradást, annak teljesítése az előirányzat-felhasználási ütemterv alapján az év hátralévő részében még várható.

Személyi juttatásokra és járulékaikra csak abban az esetben nyújtható be kérelem, ha azt a saját költségvetésükben jóváhagyott rendszeres, nem rendszeres és külső személyi juttatások maradványa terhére nem tudják teljesíteni. Ezeknél figyelemmel kell lenni a lentiek szerint a személyi juttatások és járulékai előirányzatával való gazdálkodásra vonatkozó szabályokra. Igazolásának módja az előző bekezdésben leírtak szerint történhet.

1

Személyi juttatásokra és járulékaikra csak a jogszabály szerinti kötelező minimum juttatások mértékéig nyújthatnak be kérelmet. Ez alatt értendők a kötelező szakmai gyakorlatos diákok foglalkoztatásának kiadásai is, melyek minimális mértékét jogszabály határozza meg, amennyiben ezt a fentiekben már említettek szerint a költségvetési szervek a személyi juttatás maradványaik terhére nem tudják kigazdálkodni.

Nem értendők ide az egyéb diákmunka keretében foglalkoztatottak részére pótélőirányzat biztosítása, erre csak akkor kerülhet sor, ha azok juttatása 100%-os támogatás keretében finanszírozott.

Értendők továbbá ezen keret terhére benyújtandó kérelmek a kötelező önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó túlórák elrendelésére, külső- belső megbízási díjakra, melyek új feladat bevezetéséhez kapcsolódnak. (pl. ASP rendszer bevezetése az előterjesztésben már hivatkozott határozat alapján.)

Nem értendők ide azok, melyek a 8. § (1) bekezdés e) pontjában elkülönített keret terhére teljesítendők, melyek részletezése a hivatkozott pontban található.

A tartalék jogcím terhére tartós kötelezettségvállalásra fedezet nem kérhető.

A forrás biztosítása csak azon kiadásokra kérhető, melyek teljesítési időszaka legkésőbb 2019. december hónap, s ebben az esetben a maradvány terhére áthúzódó kiadásként megtervezésre kerülhetnek a 2020. évi költségvetésben.

Nem kérhető olyan kiadásokra forrás ezen keretből, melyeknek a tárgyévben, vagy az azt követő években működtetési többletkötelezettsége keletkezik, s azt az intézmény saját költségvetése terhére a tárgyévben és az azt követő években nem tudja kigazdálkodni.

A polgármester a beszámolási kötelezettségének a költségvetési rendelet-tervezet szöveges bevételi-kiadási indokolási mellékletében tesz eleget.

8. § (1) bekezdés b) pontja:

Az intézmények esetében a közfoglalkoztatás keretében el nem számolható kiadásokra elkülönített keret, illetve esetlegesen a Közbeszerzési eljárások, közbeszerzési szakértők díjára elkülönített keret terhére érkezhetsz be írásbeli kérelem a polgármester részére.

Fenti két tétel terhére az Önkormányzat részére is történhet fedezet biztosítása.

Ilyen jellegű cél szerinti kérelmeknél nyilatkozat tételre a közfoglalkoztatás keretében el nem számolható kiadások esetében van szükség az intézményvezető részéről.

A Közbeszerzési eljárások, közbeszerzési szakértők díjára elkülönített keret terhére kért kérelmeknél fentiek szerinti nyilatkozat tételre nincs szükség.

A kérelem melléklete a közbeszerzési szakértő vállalkozási, megbízási szerződés tervezete, eljárási, közzétételi díjat igazoló egyéb dokumentum, mely az Önkormányzat esetében is szükséges.

A közfoglalkoztatásra benyújtandó pályázatok esetében önerő biztosításáról csak a Képviselő-testület dönthet az elkülönített keret terhére, mind az Önkormányzat, mind pedig az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek esetében.

Az ágazati ünnepnapok keretösszegének lebontása a polgármester hatásköre, figyelemmel az intézményi létszámokra illetve a városi szinten megrendezésre kerülő rendezvényekre. Ehhez az intézmények részéről kérelem és egyéb nyilatkozat benyújtására nincs szükség, igény esetén a létszámok egyeztetésben kötelesek közreműködni.

Nevezett tartalék jogcímek terhére tartós kötelezettségvállalásokra fedezet szintén nem kérhető, s csak azon kiadások szerepelhetnek szintén a kérelemben, melyek teljesítési időszaka legkésőbb 2019. december.

Nem kérhető fedezet itt sem az olyan kiadásokra, melyeknek a tárgyévben, vagy az azt követő években működtetési többletkötelezettsége keletkezik, s azt a saját költségvetés terhére a tárgyévben és az azt követő években nem tudják kigazdálkodni.

8. § (1) bekezdés c) pontja:

Amennyiben a Képviselő-testület döntése alapján a céltartalékon pályázat önerejére (árfolyamváltozásból adódó különbözetre is), előkészítési költségére, a pályázat keretében el nem számolható, de a pályázat megvalósításához szükséges költségekre keretösszeg elkülönítése történt/történik, annak felhasználásáról a támogatási szerződés aláírásakor vagy a támogatói okirat kiközlésétől a polgármester rendelkezik.

Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek részére így elkülönített keret felhasználását –Támogatási szerződés, támogatói okirat másolatának „becsatolásával”- az intézmény vezetője kéri/jelzi a polgármester felé, aki intézkedik a keretösszeg intézmény részére történő biztosításáról.

Amennyiben a pályázat elutasításra kerül akkor a Képviselő-testület által megelőlegezett források visszahelyezéséről az általános tartalék jogcímre a polgármester rendelkezik. Intézményi pályázatok esetében az intézményvezető kötelessége az elutasítás jelzése a polgármester felé, hogy a forrás visszahelyezésről intézkedni tudjon.

8.§ (1) bekezdés d) pontja:

Itt került elhelyezésre az önkormányzat által irányított költségvetési szervek személyi juttatása és munkaadót terhelő egyéb járulékai 2018. évi maradványa – rendszeres személyi juttatások munkaadót terhelő járulékaival együtt – elkülönített keretösszege (mely nem tartalmazza a NEAK által finanszírozott juttatásokat), melynek felhasználását a 2018. évi költségvetési maradvány jóváhagyását követően ide elhelyezett rendszeres személyi juttatások és járulékai maradványával együtt az ee) pontban szabályozottak alapján jutalom jogcímen a polgármester bocsátja a költségvetési szervek rendelkezésére, annyi különbséggel, hogy itt már a 100% rendelkezésre bocsátható.

8.§ (1) bekezdés e) pontja:

Itt kerültek megtervezésre a 2018. december 31-én „üres álláshelyek” személyi juttatásai és járulékai maradványai, melyekre a 2019-es költségvetési évre nincs előzetes kötelezettségvállalás (személyi juttatásra és járulékaira, illetve szerződés alapján dologi kiadásra.)

Itt kerültek továbbá megtervezésre, a határozatlan időre kinevezett –jelenleg GYED-en, GYES-en, fizetés nélküli szabadságon lévő – munkavállaló és helyettese közötti bérkülönbségek járulékaival együtt.

Itt kerültek tervezésre a határozatlan időre kinevezett –jelenleg GYES-en, GYED-en, fizetés nélküli szabadságon lévő – munkavállaló juttatásai járulékaival, amennyiben jelenleg nincs helyettese.

1

Fenti esetekhez tartozó nem rendszeres juttatások is itt kerültek elkülönítésre járulékkal együtt (pl.: közlekedési költségtérítés, bérén kívüli juttatás, védőszemüveg ...stb.)

Fenti foglalkoztatásokhoz kapcsolódó központi forrásból finanszírozott kiadások nem kerültek itt megtervezésre (pl.: bérkompenzáció, szociális ágazati összevont pótlék, kulturális pótlék, Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (a továbbiakban: NEAK) támogatása terhére történő kifizetések, stb.).

Ezen igények felmerülésekor az önkormányzat központi forrásból származó bevételei és az intézmények személyi juttatásának és munkaadót terhelő járulékának kiemelt előirányzatai kerülnek megemelésre az intézményfinanszírozási kiadásokkal és bevételekkel együtt, kivéve a NEAK terhére történő kifizetéseket. (Ezek felhasználásnak részletszabályai a lentiekben kerülnek részletezésre.)

Amennyiben fentiek alapján itt megtervezettek az intézmény vezetőjének kötelezettségvállalása merül fel, írásban köteles erre a kérelmét benyújtani. Ebben köteles levezetni, hogy az itt megtervezettek közül, mely elkülönített jogcímen, milyen összegű forrás biztosítása válik szükségessé 2019. év végéig -2019. november 30-ig terjedő kötelezettségvállalás alapján, mivel itt rendszeres személyi juttatásokról van szó, és a 2019. december havi juttatások már a 2020-as költségvetési évet terhelik. Ez utóbbiak „fedezete” nincs elkülönítve a nevezett céltartalék jogcímen-. A polgármester átruházott hatáskörben a szükséges előirányzat rendelkezésre bocsátásáról köteles gondoskodni.

A felhasználási jogcímek az alábbiak lehetnek az itt elkülönített keret terhére:

~ betöltésre kerül az „üres álláshely”, illetve jogszabály szerinti minimum juttatásra tartós kötelezettségvállalás válik szükségessé (pl. képesítés megszerzés, képzettség megszerzés, nyelvvizsga...stb., melyre évközi munkaerő mozgásból tartós bérkeret maradvány nem áll rendelkezésre), mely alapján azonban az elkövetkező költségvetési évre a költségvetési szerv költségvetésében, vagy az önkormányzati céltartalékon ezen tartós felhasználással csökkentett összeg kerülhet csak megtervezésre.

Ez utóbbinál azonban figyelemmel kell lenni arra, hogy az üres álláshely betöltéséhez legalább a munkakör ellátásához szükséges végzettségnek megfelelő besorolás szerinti minimum bérkeret rendelkezésre álljon, megmaradjon. Amennyiben ez nem lehetséges, akkor az évközi tartós kötelezettségvállalásra a céltartalékról keret/bértömeg nem kérhető, azt a Képviselő-testület elé kell terjeszteni.

~ munkába áll a határozatlan időre kinevezett –jelenleg GYED-en, GYES-en, fizetés nélküli szabadságon lévő munkavállaló, akinek jelenleg van helyettese,

~ a jelenleg GYED-en, GYES-en, fizetés nélküli szabadságon lévő – eddig be nem töltött - helyét betöltik helyettesessel,

~ a üres álláshelyre tervezett feladatra felmerül a kötelezettségvállalás igénye „helyettesítéssel” személyi juttatásokra, vagy számlával dologi kiadásokra a személyi juttatásokra vonatkozó lentiek szerinti Ávr. hivatkozások alapján, illetve ezen rendeletben a személyi juttatások növelésére vonatkozó szabályok alapján,

~ a GYES-en, GYED-en, fizetés nélküli szabadságon lévő helyére törvény alapján elrendelt meglévő munkavállalóval történő helyettesítési díjra,

~ fentiekben felsorolt átmenetileg vagy tartósan üres álláshelyek miatt elrendelt rendkívüli munkavégzés (túlóra) fedezetének biztosítása.

Csak a mindenkor hatályos jogszabályok szerinti kötelező minimum juttatások fedezetének biztosítását kérheti az intézmény vezetője a fenti keret terhére, amelyek szintén nem jelenthetnek 2019. december havi kötelezettségvállalást.

1

A decemberi kötelezettségvállalások teljesítése már a következő évet terhelik, ezért azok a fenti feltételeknek való megfelelés esetén már a következő évi költségvetésben tervezhetők, s az átmeneti gazdálkodás szabályai alapján a teljesítések az előző évre jóváhagyott kiadási előirányzatok időarányos mértékéig megtörténhetnek.

Fentiek betartásáért az intézmények vezetői tartoznak felelősséggel, e tekintetben a polgármesternek mérlegelési joga nincs, de bármikor kérheti ezek betartásának belső ellenőrzés keretében történő felülvizsgálatát.

Ebben a pontban nem szereplő –itt meg nem tervezett- feladatokhoz szükséges jogszabályi minimum kötelezettségek teljesítéséhez szükséges személyi juttatás és járulécai fedezetét a 8. § (1) bekezdés a) pontjában tervezett keret terhére kérhetik az intézmények vezetői az ott leírtak alapján.

Év közben további személyi juttatás maradványok is keletkezhetnek az intézmény rendelkezésére bocsátott előirányzatából, melyek a teljesség igénye nélkül az alábbiak lehetnek: munkaerőmozgás, év közben megüresedő/átmenetileg üres állások, be nem töltött GYED-es, GYES-es állások, év közben GYED-re, GYES-re menő és helyettese közötti különbözetek, betegség miatti megtakarítások, egyéb nem rendszeres (közlekedési költségtérítés, béren kívüli juttatás, védőszemüveg juttatás...stb.) és külső személyi juttatás maradványok.

Ezen maradványokat a fentiekben már leírtak szerint csak a jogszabályi minimum kötelezettségek teljesítésére használhatják fel év közben az intézmények vezetői figyelemmel a költségvetési rendelet 29. §-ában írtakra is. Ezen rendszeres maradványokat kötelesek az intézmények jelezni a fenntartó felé 2019. november 15-ig a 2019. november havi várható teljesítések figyelembe vételével. (A nem rendszeres juttatások jelzése nem szükséges, mivel azok nem használhatók fel a 8. § (1) e) pont ee) alpontja szerinti jutalmazásra, azok a tárgyévi költségvetési maradvány jóváhagyásakor kerülnek elvonásra.)

Jogszabályi minimum kötelezettség alatt értendők a kötelező önkormányzati feladatellátás bevezetésével kapcsolatosan jelentkező többletfeladatok, melyek miatt túlóra elrendelés külső-belső megbízás válik szükségessé.

Fentiek alapján a Képviselő-testület dönt az intézmények előirányzatának csökkentéséről és ezen összeg fenti céltartalék jogcímre történő elhelyezéséről. (A többi maradvány –mint ahogyan már jelzésre került - a 2019. évi zárszámadáskor a 2019. évi maradványok jóváhagyásánál kerül elvonásra, melyek felhasználásról a 2020. évi költségvetési rendeletben dönt a Képviselő-testület.)

A tartalék fentiek szerinti rendszeres maradványa kerülne jutalmazásra biztosításra az intézmények részére a 8. § (1) bekezdés e pont ee) alpontjában rögzítettek alapján.

8. § (2) bekezdése:

Ezen keret terhére az intézmények vezetői csak akkor nyújthatnak be írásbeli kérelmet a polgármester részére, ha a kérelmük a fenti céltartalék jogcímenek elkülönített keretek terhére nem kérhetők/nem támogathatók. Az igazolás és bizonylatolás módja azonos a 8. § (1) bekezdés a) pontjára írtakkal.

8. § (3) bekezdése:

A központi költségvetésből járó támogatások igénylésével és lemondásával kapcsolatos tartalék feletti rendelkezés végrehajtása az önkormányzat ezirányú könyvelését illetve normatíva igénylését/lemondását végző ügyintéző jelzése alapján történik.

8.§ (4) bekezdése:

Az utófinanszírozott program keretében megítélt pályázati támogatások megelőlegezésére irányuló kérelmeket az intézmények írásban a polgármester részére nyújthatják be, amennyiben a likviditási helyzetük az előfinanszírozást megkívánja. Ezen kérelmek benyújtásánál és támogatásánál figyelemmel kell lenni a 16. §-ban rögzített likviditáskezelési, intézményfinanszírozási szempontokra.

Rendelet-tervezet IV. fejezet 9. §

9.§ (1)-(6) bekezdése:

Ezen hivatkozások a többletbevételek felhasználásnak szabályait rögzítik.

Fontos annak szem előtt tartása, hogy csak abban az esetben beszélünk többletbevételről a fenti bekezdésekben rögzített rovatok esetében, amennyiben a teljes évre tervezett bevételi előirányzatokat meghaladó az adott rovaton belül a bevételek teljesülése –kivételt képez ez alól, melyekhez igazolt többletköltség tartozik -.

Amennyiben tehát az egyes bevételi rovatokon belül megtervezett bevételi jogcímeken felül más jogcímeken többletbevétel keletkezik –az említett kivételeken kívül- az még nem minősül többletbevételnek, s nem kérhető annak felhasználása az irányító szervtől.

A többletbevételek jelzése és a felhasználásra nem engedélyezett összeg befizetési kötelezettsége a rendeletben rögzített időpontig az intézményvezető feladata és felelőssége az intézménye gazdasági feladatait ellátó személy jelzése alapján.

A kérelem benyújtása és a saját hatáskörben végrehajtott bevételi többlet terhére történő kiadási előirányzat emelésének jelzése az intézményvezető és a gazdasági feladatait ellátó pénzügyi ellenjegyzőjének a feladata. Ez utóbbi esetben kerülhet csak sor a költségvetési rendeleten történő átvételre.

A (4) bekezdésben szereplő engedélyezés alapján felhasznált összegről az intézmények vezetői kötelesek írásban beszámolni, mely része kell, hogy legyen a zárszámadásról szóló előterjesztésnek.

A fenti §-ban nem részletezett bevételi többletek csak a Képviselő-testület engedélyével használhatók fel.

Fenti rendelkezések az Önkormányzatra is érvényesek az értelmezhető rendelkezések tekintetében.

Rendelet-tervezet IV. fejezet 10. §

10.§ (1) bekezdése

A költségvetési rendelet előirányzat változásainak jogcímeit sorolja fel.

10.§ (2) bekezdése

Az Önkormányzat által beadott pályázatok esetében, amelyek forrása pályázati támogatás, a pótelőirányzatnak az érintett önkormányzat által irányított költségvetési szerv költségvetésében történő biztosítására csak a pályázat elbírálását követően a támogatási szerződés vagy támogatási okirat aláírásával egyidejűleg, a megítélt támogatás összegének erejéig kerülhet sor.

Ebbe a körbe azon pályázatok tartoznak, melyeket csak az Önkormányzat nyújthat be, de a pályázati kiírás alapján ezt tovább kell adnia az érintett intézmények részére. A teljesítést az intézmény bonyolítja, a bizonylatok az ő nevére szólnak. (pl. érdekeltségnövelő támogatás...stb.)

Rendelet-tervezet IV. fejezet 11. §

11.§ (1)-(3) bekezdése:

Ezen bekezdésekben szereplő bevételi rovatok abban különböznek a 9. §-nál leírtaktól, hogy itt nem akkor beszélünk többletbevételről, ha a bevételi rovat tervezett előirányzata összességében túlteljesül, hanem, ha ezen belül céljelleggel kapott az intézmény támogatást, s ezen összeggel saját hatáskörben megemelheti a bevételi és a hozzá kapcsolódó kiadási előirányzatot a cél szerint felhasználás teljesítése érdekében, akkor is, ha a bevételi rovat előirányzata még nem teljesült túl, nincs tényleges többletbevétele.

Fontos, hogy ezek jelzése szintén az intézményvezető feladata, a gazdálkodási feladatait ellátó személlyel együtt a hivatkozott §-ban jelzett időpontig. Ezen jelzés alapján kerülhet csak sor a költségvetési rendelet módosítására.

Az Ávr. 149.§ (1) bekezdése kimondja, hogy a költségvetési maradványt az éves költségvetési beszámoló készítésekor kell megállapítani az Áhsz. előírásainak megfelelően.

Az Ávr. 155. § (2) bekezdése szerint a költségvetési szerv maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével egy időben állapítja meg és – szükség esetén – módosítja költségvetési rendeletét.

Az Áhsz. 54. § (4) bekezdése alapján az előző évi maradványt bevételként az előző évi beszámoló elkészültét követően nyilvántartásba kell venni.

Az Ávr. hivatkozott 149. § (1) bekezdés alapján, tehát az elemi beszámoló elkészítését követően saját hatáskörben az intézmény vezetője köteles a költségvetési maradvány teljes összegét nyilvántartásba venni és az elvonható maradványt befizetési kötelezettségként könyveltetni.

A többletbevétel engedélyezésre váró összegével csökkenhet a befizetési kötelezettség a Képviselő-testület zárszámadáskori maradvány jóváhagyását követően a felhasználásra kért és engedélyezett kiadási előirányzat egyidejű emelésével.

Ezen saját hatáskörű előirányzat módosítás dokumentuma a költségvetési maradványról készített elszámolás, melyet az intézmény vezetője és a gazdálkodásával foglalkozó pénzügyi ellenjegyző köteles aláírni. Ez alapján történhet meg a saját hatáskörű előirányzat módosítás költségvetési rendeleten történő átvezetése.

Az egyéb szabályok azonosak a 9. §-nál leírtakhoz.

Rendelet-tervezet IV. fejezet 12. §

Ezen felhatalmazás alapján a polgármester az Önkormányzat kiemelt költségvetési előirányzatai és a tervezett feladatok között átcsoportosítást hajthat végre a költségvetési szervekhez hasonlóan, mely utóbbira a törvény adja meg a felhatalmazást.

Az átcsoportosítás elrendeléséhez pénzügyi ellenjegyzésre van szükség, ezt követően kerülhet sor az átcsoportosítás végrehajtására, melyről lehetőség szerint a költségvetési rendelet soron következő módosításával tájékoztatja a Képviselő-testületet. (Kiküldött rendelet-tervezet szöveges bevételi-kiadási indoklásában.)

Rendelet-tervezet IV. fejezet 13. §-14. §

A kiemelt előirányzatok és a költségvetés főösszegének betartása az intézmények vezetőinek, Önkormányzat esetében a polgármesternek felelőssége.

Saját hatáskörben jogszabályi és költségvetési rendeleti felhatalmazás alapján történhet a kiemelt kiadási előirányzatok között (és azon belül) a saját hatáskörű előirányzat átcsoportosítás különös tekintettel a költségvetési maradványok jóváhagyási szabályaira, a személyi juttatásokkal való gazdálkodásra vonatkozó szabályokra, illetve a lakóingatlanok és nem lakóingatlanok karbantartásával, felújításával, beruházásaival kapcsolatos szabályokra.

Ezek betartását a költségvetési szervek tekintetében a polgármester a belső ellenőrzés keretében ellenőriztetheti.

Rendelet-tervezet IV. fejezet 15. §

Ezen rendelkezés szabályozza a tárgyévi költségvetési rendelet módosításának határidejét.

A központi költségvetésből kapott, a feladatellátás alapján az adott önkormányzat által irányított költségvetési szervet megillető pótelőirányzatok, átruházott hatáskörben végrehajtott módosítások, átcsoportosítások, saját hatáskörű előirányzat módosítások, átcsoportosítások miatt legalább negyedévenként –ettől kevesebb időtartamot nem tiltva- módosíthatja a rendeletet, az utolsó módosítás határideje a tárgyévi költségvetési rendeletre vonatkozóan 2020. február 25.

Egyébként a költségvetési rendeletet minden költségvetést érintő döntésekor módosítani kell.

Fenti határidős kötelezettséget az alábbi jogszabályi hivatkozások indokolják:

Áht. 34. § (4)

A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de **legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig**, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

Áhsz. 30/A. § A mérlegkészítés időpontja

a) a c) és d) pontban foglalt kivétellel a költségvetési szerv, a fejezeti kezelésű előirányzat, az elkülönített állami pénzalap, a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, a társulás és a térségi fejlesztési tanács esetén a költségvetési évet követő év február 25-e.

Rendelet-tervezet IV. fejezet 16. §

16.§ (1)-(4) bekezdései:

Az intézmények vezetői az intézményfinanszírozási igényeiket a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztálya részére kötelesek leadni, figyelemmel az aktualizált likviditási terveikre is. Amennyiben a finanszírozási igényeik az időarányos mértéket meghaladják kötelesek azt előtte engedélyeztetni. Az időarányosnál nagyobb ütemezés esetén is kötelesek viszont a hivatkozott §-ban szereplő mértékeket betartani az ott megnevezett esetekben. Az intézmények vezetői felelősek a likviditási terv elkészíttetésért és aktualizáltatásáért.

Rendelet-tervezet IV. fejezet 17. §

Az intézmények finanszírozására vonatkozó részletszabályok a fenti 16. § indoklásánál részletezésre kerültek.

A 23. § rendelkezése szerint az irányító szervi támogatás –intézményfinanszírozás- kiutalása és fizetési számlán történő jóváírása, mint finanszírozási művelet a polgármester hatásköre.

Rendelet-tervezet IV. fejezet 18.§ (1)-(2) bekezdése:

Ehhez figyelembe kell venni a 19. § indoklásában felsoroltakat, mely kimondja, hogy az intézmények vezetői, mikre nem vállalhatnak kötelezettséget, melyek a 2019. évi költségvetési maradványok jóváhagyásakor elvonásra kerülnek.

Rendelet-tervezet IV. fejezet 19.§ (1) bekezdése:

Ebben a bekezdésben felsorolásra kerül, hogy mikre nem vállalható kötelezettség, mely a 2019. évi költségvetési maradvány elszámolása során az önkormányzat által irányított költségvetési szervektől elvonásra kerül.

Az Áht. 86. § (5) bekezdése az alábbiakról rendelkezik:

„Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.”

Az Ávr. 155. § (1) bekezdése az alábbiakat tartalmazza:

„Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg.”

Fenti rendelkezésekből egyértelműen következik, hogy az irányító szerv hatáskörébe tartozik annak meghatározása, hogy a rendelkezésre bocsátott előirányzatból, mit minősít feladatmaradásnak, amelyekre nem vállalható kötelezettség, s amelyek az adott évi költségvetési maradvány jóváhagyásakor az önkormányzat által irányított költségvetési szervektől elvonandóak.

Rendelet-tervezet IV. fejezet 20.§:

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2018. évi költségvetési maradványainak jóváhagyására – felhasználható, elvonandó – a 2018. évi zárszámadással egyidejűleg kerül sor a 2018. évi költségvetési rendeletben foglalt szabályozások alapján.

Az Ávr. 149.§ (1) bekezdése kimondja, hogy a költségvetési maradványt az éves költségvetési beszámoló készítésekor kell megállapítani az Áhsz. előírásainak megfelelően.

Az Ávr. 155. § (2) bekezdése szerint a költségvetési szerv maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével egy időben állapítja meg és – szükség esetén – módosítja költségvetési rendeletét.

Az Áhsz. 54. § (4) bekezdése alapján az előző évi maradványt bevételként az előző évi beszámoló elkészültét követően nyilvántartásba kell venni. (Saját hatáskörű előirányzat módosítás.)

Fentiek szerint, tehát a 2018. évi elemi beszámoló elkészítését követően saját hatáskörben az intézmény vezetője köteles a költségvetési maradvány teljes összegét nyilvántartásba venni és az elvonható maradványt befizetési kötelezettségként könyveltetni. A többletbevétel engedélyezésre váró összegével csökkenhet a befizetési kötelezettség a Képviselő-testület a 2018. évi

zárszámadáskori maradvány jóváhagyását követően a felhasználásra kért és engedélyezett kiadási előirányzat egyidejű emelésével.

A saját hatáskörű előirányzat módosítás írásbeli dokumentálásának követelményeit a 2019. évi maradványnál rögzítettekkel azonos módon kell elvégezni.

Rendelet-tervezet IV. fejezet 21.§ :

Fenti szabályozásnak megfelelően az intézmények kötelesek kimutatni a 2018. évi költségvetési maradványaikat, az ebből kötelezettségvállalással, céllal, feladattal terhelt maradványokat, valamint az elvonható maradványt. Ezen kimutatást a szerv vezetője és gazdasági ügyintőzője aláírásukkal hitelesítik.

A kötelezettségvállalással terhelt maradványok igazolására mellékletként kötelesek azok dokumentumait becsatolni.

Amennyiben a fentiek szerint többletbevételük keletkezett, melynek felhasználásának engedélyezését kérik azt is ezen kimutatásban kell szerepeltetni.

A 2019. évi eredeti költségvetésben a kötelezettségvállalással, feladattal, céllal terhelt maradványok kerültek megtervezésre. A 2018. évi elemi beszámoló elkészítését követően az elvonható maradványt befizetési kötelezettségként saját hatáskörben le kell könyvelni, mely a 2019. évi költségvetési rendeleten átvezetésre kerül az említett elszámolási bizonylat alapján.

A zárszámadással egyidejűleg kerül sor a 2018. évi költségvetési maradványok jóváhagyására. Amennyiben a költségvetési szerveknek van többletbevétel felhasználási igényük az a jóváhagyást követően kerülhet lekönnyelésre a kért kiemelt kiadási jogcímre a befizetési kötelezettség előirányzatának csökkentésével.

Itt kerülhetnek korrigálásra az elemi beszámólótól való esetleges eltérések is az eredeti előirányzatként megtervezettől.

A 2018. évi költségvetési maradványokat a Pénzügyi Bizottság a Képviselő-testület és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 8/2018. (IV.27.) önkormányzati rendelete 3. melléklet 2.1.1.19. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljárva felülvizsgálja.

A 2018. évi költségvetési maradvány jóváhagyásáról a Képviselő-testület dönt.

Fenti szabályok azonosak a 2019. évi költségvetési maradvány esetében is.

Rendelet-tervezet IV. fejezet 22. § - 23. §

Ezen rendelkezés a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos rendelkezéseket tartalmazza.

Ezen hatáskörök az évközi likvid hitel – melynek keretösszege maximum 300.000 eFt - és az értékpapír forgalom kivételével a Képviselő-testület gyakorolja.

A kivételként említetteket a polgármester vagy az általa írásban felhatalmazott személy.

A rendelkezés alapján a szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése és visszavonása, valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek bevételi előirányzatának és kiadási előirányzatának különbségeként jelentkező irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása és fizetési számlán történő jóváírása a polgármester hatásköre.

Rendelet-tervezet IV. fejezet 24. §

Ez a rendelkezés a 10. mellékletet hagyja jóvá, mely jogszabályi kötelezettség alapján a 2019. évi fejlesztési célok várható együttes előirányzatai a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. Tv. 3. § (1) bekezdése alapján határozza meg, melyek megvalósításához

1
adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, mely melléklet Önkormányzatunk esetében nemleges.

Rendelet-tervezet IV. fejezet 25. §

Ezen rendelkezés a 11. mellékletet hagyja jóvá.

Kiskunmajsa Város Önkormányzatának adósságot keletkeztető ügyletekből garancia és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei és saját bevételi a futamidő végéig, kezesség érvényesíthetőségéig

Ezen kimutatás alapján a tárgyévet követő három évről 2020-2022-ig az Önkormányzatnak határozatot is kell hoznia a költségvetési rendelet elfogadását megelőzően. A gördülő tervezésben az ettől való esetleges eltérést indokolni kell.

A hivatkozott mellékletből látható, hogy Önkormányzatunknak egyelőre nincs ilyen kötelezettség vállalása, így a törvény szerint figyelembe vehető saját bevételek 50%-ának rendelkezésre állását mutatja.

Rendelet-tervezet IV. fejezet 26. §

Ezen §-us a kifizetett jutalom mértékének felső korlátját határozza meg, melyek forrása lehet az előző évi költségvetési maradvány terhére kötelezettségvállalással terhelt áthúzódó jutalom, az önkormányzat céltartalékán ezen jogcímre elkülönített keretek, valamint a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő támogatása terhére a rendeletben szabályozott mértékű kifizetett jutalom.

Emellett a jutalom felső korlátjának 1 főre jutó mértékénél figyelembe kell venni az egyes ágazati jogszabályokat is.

A Kjt. 77. § (3) bekezdése alapján a kiemelkedő, illetőleg tartósan jó munkát végző közalkalmazottat a munkáltató jutalomban részesítheti. Naptári évenként a jutalom összege nem haladhatja meg a kifizetés esedékessége időpontjában a közalkalmazott kinevezés szerinti havi illetménye tizenkétszeresének harminc százalékát.

Rendelet-tervezet IV. fejezet 27. §

27.§ (1) bekezdése:

Helyettesítések, túlórák tervezésére jogszabályhely feltüntetése mellett, csak nagyon indokolt esetben kerülhet sor.

Közalkalmazotti jogviszony –ha törvény eltérően nem rendelkezik- helyettesítés céljából, vagy meghatározott munka elvégzésére, illetve feladat ellátására létesíthető határozott időre történő kinevezéssel.

Az intézmények vezetői a helyettesítések elrendelésénél –fentiek szerinti határozott idejű kinevezéseken felül- kötelesek hivatkozni az elrendelésre felhatalmazó jogszabály helyekre.

Az elrendelésre csak a jogszabályban meghatározott esetekben, módon és mértékben kerülhet sor.

Amennyiben a jogszabály nem határozza meg a helyettesítés, (túlóra) elrendelésének minimum feltételeit, ott az alábbiakat kell figyelembe venni.

A Kjt. 24. § (1) bekezdése alapján, ha a közalkalmazott munkaköre ellátása mellett a munkáltató rendelkezése alapján átmenetileg más munkakörbe tartozó feladatokat is ellát, s ezáltal jelentős többletmunkát végez, illetményén felül a végzett munkával arányos külön díjazás (helyettesítési díj) is megilleti.

1

Az arányos díjazás mértékének megállapítása a munkáltató feladata, kötelezettsége és felelőssége is egyben.

Az intézmény vezetője írásban köteles a helyettesítést elrendelni (az elrendelő dokumentum minimum tartalmi követelményei az alábbiak: helyettesítő, helyettesített, időtartam, óradíj).

A helyettesítés üres álláshely, GYED-en, GYES-en, fizetés nélküli szabadságon lévő munkavállaló illetve betegség miatt tartósan távollévő feladatainak ellátására rendelhető el, mely mellett természetesen a munkavállaló elvégzi a saját munkakörébe tartozó feladatokat is.

Az intézmény vezetője köteles figyelemmel lenni a jogszabályban is említett arányosságra a helyettesítés elrendelésénél.

A helyettesítés óradíjának megállapítása: a helyettesítést végző munkavállaló alkalmazási okirata szerinti havi illetménye / 173 óra.

Nem rendelhető el helyettesítés, ha a helyettesítés a közalkalmazott munkaköri kötelezettsége illetve a helyettesítés a rendes szabadság miatt szükséges.

Az értelmezhető rendelkezések tekintetében - különösen a helyettesítési díj mértéke és a folyamatosság értelmezése - fentiek érvényesek a Kttv. és az Mt. hatálya alá tartozó munkavállalók helyettesítésének elrendelése tekintetében is.

A rendkívüli munkaidő (túlóra) elrendelésének, nyilvántartásának és elszámolásának helyi rendjét köztisztviselők vonatkozásában a Kttv. 96.§., 98. §-a alapján, míg a közalkalmazottak és a munkavállalók tekintetében az Mt. vonatkozó szabályai alapján lehetséges szabályozni.

A rendkívüli munkaidőt a munkavállaló, köztisztviselő, közalkalmazott (továbbiakban együttesen dolgozó) kérése esetén az elrendelő írásban rendeli el.

Ha az elrendelés

- 5 főnél kevesebb dolgozót érint, akkor a rendkívüli munkavégzés elrendelését dolgozónként külön kell,
- 5, vagy annál több dolgozót érint, akkor a rendkívüli munkavégzés elrendelését valamennyi dolgozóra vonatkozóan összevontan is lehet dokumentálni.

Az elrendelés és nyilvántartás tartalmi követelményei:

- a munkáltató intézmény megnevezése,
- a rendkívüli munkaidő időpontjának meghatározása (ideje, tartama, kezdő és befejező időpontja, szabadidő mértéke),
- a rendkívüli munkaidő elrendelésének oka,
- a munkavégzéssel érintett dolgozó(k) neve, beosztása (szükség esetén egyéb azonosítója),
- a dolgozók(k) aláírása - a rendkívüli munkaidő elrendelése tudomásul vételének igazolására,
- az elrendelő aláírása.

A rendkívüli munkaidő elrendelésének indokoltságaért az elrendelő tartozik felelősséggel.

A rendkívüli munkaidőt elrendelő dokumentumokat évenként elkülönítve gyűjteni kell.

A vezetői munkakörben lévő köztisztviselők részére is jár a rendkívüli munkaidőért szabadidő. A vezetők tekintetében a rendkívüli munkaidőt a munkáltatói jogkör gyakorlója rendeli el, tartja nyilván, gondoskodik a szabadidő kiadásáról.

A rendkívüli munkaidő nyilvántartásának célja, hogy a rendkívüli munkavégzéssel kapcsolatos ellentételezések megalapozottan, ellenőrzöttén történhessenek.

A nyilvántartást folyamatosan, naprakészen kell vezetni. Az adatok valódiságáért az elrendelő tartozik felelősséggel.

A nyilvántartásba a saját adatai tekintetében a dolgozónak betekintési joga van.

A rendkívüli munkaidő ellentételezése a köztisztviselők tekintetében:

- a köztisztviselőt jogszabályban meghatározott mértékű szabadidő illeti meg, melyet 30 napon belül ki kell adni,
- ha a szabadidő kiadása nem lehetséges, a szabadidőt meg kell váltani.

1

A szabadidő kiadásának/megváltás kifizetésének elszámolása elsősorban a köztisztviselő kérésének megfelelően történhet.

A szabadidő kiadásakor figyelembe kell venni, hogy a szabadidő:

- kiadására a köztisztviselő kérése alapján kerülhet sor,
- amennyiben a köztisztviselő a szabadidő kiadását a szabadidő keletkezésétől számított 15 napon belül nem használja fel, illetve nem jelzi, hogy mikor szeretné felhasználni, az elrendelő meghatározza a szabadidő kiadásának időpontját, illetve ha a szabadidő kiadása nem lehetséges, a kiadás akadályának megfelelő indoklásával intézkedik a szabadidő megváltás kifizetéséről.

A rendkívüli munkaidő ellentételezése közalkalmazottak és munkavállalók tekintetében az Mt. 143.§ és 144.§-a alapján történik.

A szabadidő kiadása, vagy megváltása csak engedélyezést követően lehetséges.

A szabadidő kiadásának elszámolása a rendkívüli munkaidő nyilvántartásában szereplő adatok alapján kell történnie.

A szabadidő megváltás elszámolása a munkáltató írásbeli engedélye alapján történik. Az engedély alapján kerül sor a tényleges számfejtési dokumentumok elkészítésére.

27.§ (2) bekezdése:

Év közben megüresedő álláshelyek betöltésére feladatcsökkenés esetén csak a Képviselő-testület adhat engedélyt.

Nem értendők ide természetesen a GYED, GYES, illetve táppénzes állomány, esetleg egyéb fizetés nélküli szabadság idejére átmenetileg be nem töltött álláshelyek, azok betöltéséről az intézmények vezetői szabadon rendelkeznek a továbbiakban is.

27.§ (3) bekezdése:

A Képviselő-testület döntésével megvalósuló feladatváltozás miatt megüresedett álláshelyeket nem töltheti be a kötelezettségvállalási jogkörrel rendelkező önkormányzat által irányított költségvetési szerv vezetője, az ehhez kapcsolódóan jelentkező megtakarításokat az irányító szerv elvonja.

Ennek végrehajtására feladatváltozással kapcsolatosan meghozott képviselő-testületi határozatban foglaltak az irányadók.

Rendelet-tervezet IV. fejezet 28.§-a:

A tartósan távol lévők helyettesítésére olyan dolgozó vehető fel, akinek bérét a költségvetési szerv vezetője a tárgyévi saját költségvetése terhére biztosítani tudja, illetve az Önkormányzat céltartalékán a 8. § (1) bekezdés e) pontja alapján elkülönített keret terhére – kivéve Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által finanszírozott védőnői ellátás - a fedezetet a polgármester átruházott hatáskörben biztosítja. Ez utóbbi esetben átruházott hatáskörben a fedezet biztosítására csak a tárgyév november 30-ig terjedő időpontig kerülhet sor.

A kötelezettségvállalás időpontjának meghatározása a fentiek alapján azért releváns, mert a hivatkozott céltartalék jogcímen csak a 2018. november 30-ig elkülönített kiadások kerültek tervezésre, hasonlóan a költségvetési szerv költségvetéséhez.

Fentiek betartása az intézmények vezetőinek feladata és felelőssége. Az önkormányzat céltartalékán elkülönített keret terhére a kérelmet írásban kell benyújtani a polgármester részére a 8. § (1) bekezdés e) pontjánál részletezettek szerint.

A védőnők esetében a 8. § (1) bekezdés e) pontjában írtak végrehajtására figyelemmel kell lenni a költségvetési rendelet 29. § (5) bekezdésére.

Rendelet-tervezet IV. fejezet 29.§

29.§ (1) bekezdés:

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek saját hatáskörben bármely rovat terhére megemelhetik a személyi juttatások előirányzatát, ha jogszabály szerinti törvényi kötelezettség indokolja a kifizetést, mely feladat az eredeti költségvetés tervezésekor még nem volt ismert és a személyi juttatások maradványa erre nem nyújt fedezet.

Az elsődleges szempont az, hogy a jogszabály szerinti kötelező minimum juttatásokat, melyek az eredeti költségvetésben nem kerültek tervezésre, azokat a személyi juttatások kiemelt előirányzatán belül – azok szabad maradványa terhére - kell megoldani a következő sorrendben: rendszeres személyi juttatások maradványa, nem rendszeres személyi juttatások maradványa, külső személyi juttatások maradványa. Amennyiben ezeknek nincs évközi szabad előirányzat maradványa, akkor bármely más rovat (dologi kiadások, felújítások, beruházások) kiemelt előirányzata terhére is meg lehet emelni a személyi juttatások előirányzatát a kötelező nem tervezett jogszabályi minimum kötelezettség teljesítésre. Példaként említve például védőszemüveg juttatásra, cégtelefonra...stb..

A fentiekben említett tartalék jogcímekre csak akkor nyújtható be kérelem ezen kiadásokra, ha ezen évközi megtakarítások terhére a fenti kifizetést az intézmény nem tudja teljesíteni.

Ezen feladatok közé tartozik a kötelező önkormányzati feladatellátás keretében bevezetett új feladatokhoz tartozó forrásigény a fentiekben már leírtak alapján, mely történhet túlóra elrendeléssel, külső- belső megbízással.

29.§ (2) bekezdés:

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek saját hatáskörben megnövelhetik a személyi juttatások kiemelt előirányzatát a többletbevételek felhasználásra vonatkozó, a rendeletben meghatározott szabályok alapján, figyelemmel arra, hogy tartós kötelezettségvállalás, csak tartósan keletkezett és jóváhagyott többletbevétel terhére történhet.

Ezen rendelkezés arra vonatkozik, hogy amennyiben a többletbevétel céljelleggel személyi juttatásra biztosított, abban az esetben lehet vele személyi juttatást emelni. Ezt az alapidokumentumoknak tartalmaznia kell. Például támogatási szerződéseknel (közfoglalkoztatás, egyéb pályázatok) annak személyi juttatás és járulék tartalma, vagy céljelleggel kapott egyéb pénzeszköz átvételeknél az átvételre vonatkozó megállapodásoknak egyértelműen tartalmaznia kell a személyi juttatásra biztosított cél megjelölését. Ebben az esetben a támogatott arra köteles felhasználni, egyéb esetben vissza kellene fizetnie a támogatónak. A kötelezettségvállalásoknál figyelemmel kell lenni a többletbevétel biztosításának időtartamra is.

29.§ (3) bekezdés:

Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek saját hatáskörben átcsoportosíthatnak a személyi juttatások kiemelt előirányzatára a felhasználás jellege szerint a rendelkezésre bocsátott keretből (különösen a teljesség igénye nélkül rendezvénykeretből, marketing keretből, ágazati ünnepnapok támogatása keretből reprezentációs kiadásra és járulékaikra, a rendezvény és marketing kerethez tartozó kiküldetéssel kapcsolatos kiadásokra, ezen rendezvényekhez kapcsolódó megbízási díjakra, túlórákra).

Ezek lebontása döntő mértékben a dologi kiadások kiemelt előirányzatára történik. Amennyiben a felhasználás jellege indokolt esetben megkívánja ezen kiemelt előirányzatok terhére a fenti bekezdésben felsorolt esetekben emelhető a személyi juttatások előirányzata. Ezen esetekben lehetséges közfoglalkoztatottak részére is megbízási díj számfejtése a jogszabályi keretek között. Az indokoltság megállapítása az intézményvezető feladata és felelőssége, melyet az irányító szerv belső ellenőrzés keretében ellenőriztethet. Az átcsoportosításoknál itt is figyelemmel kell lenni arra, hogy személyi juttatásoknál csak a jogszabály szerinti minimum juttatások finanszírozhatók, ahol lehetséges jogszabályhely feltüntetésével.

29.§ (4) bekezdés:

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat saját hatáskörben csak a személyi juttatások terhére növelhető vagy a céltartalékon a személyi juttatások és járuléka keret terhére kérhető.

A K 336 rovat (dologi kiadások, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások rovat) növelhető a K 1 rovat (személyi juttatás) terhére az Ávr. 43. § (3) bekezdése alapján. Amennyiben olyan üres állás terhére történik fenti jellegű foglalkoztatás, melynek személyi juttatása és járuléka az önkormányzat céltartalékán került elkülönítésre, ebben az esetben kérhető a fedezet biztosítása a céltartalékról a 8. § (1) bekezdés e) pontja szerint elkülönített tartalék terhére.

29.§ (5) bekezdés:

A 8. § (1) bekezdés e) pontjában szereplő jutalom bértömegét az abban foglalt mértékek szerint a védőnők részére az Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő támogatása biztosítja. Amennyiben a személyi juttatások tárgyévi maradványa ezen mértéket nem éri el, annak erejéig más kiemelt kiadási előirányzat terhére (Dologi kiadások, Beruházások, Felújítások) történhet az átcsoportosítás. Amennyiben ez utóbbi sem elegendő, akkor a Képviselő-testület egyéb saját forrása terhére biztosíthatja a kiegészítést.

A védőnők juttatásainak és egyéb kiadásainak tervezése Kiskunmajsa Város Képviselő-testülete által elfogadott tervezési alapelvek szerint történt. A 8. § (1) bekezdés e) pontja szerinti céltartalék jogcímen nem lehet elkülöníteni a nem önkormányzati saját forrás terhére elszámolandó juttatásokat, így a védőnők Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő általi finanszírozását. (Ezen feladat önkormányzati kiegészítést nem igényel.)

Ezen feladat alapelvek szerinti személyi juttatása illetve annak járulékai ezért nem az önkormányzat fentiekben említett tartalékán kerültek elkülönítésre, hanem az intézmény költségvetésben a dologi kiadások között kerültek tervezésre. A költségvetési rendelet fenti bekezdése tartalmazza ennek felhasználásra vonatkozó „speciális” szabályokat, többek között, hogy a dologi kiadást, hogyan használhatja fel az intézmény vezetője személyi juttatásokra és járulékaikra az irányító szerv engedélyével, vagyis a költségvetési rendelet ezen felhatalmazása alapján. A mérték és az elvek azonosak minden tekintetben az intézmények valamennyi munkavállalói körére.

29.§ (6) bekezdés:

Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek saját hatáskörben a személyi juttatások előirányzatát az Ávr. 36. § (2) bekezdése és 43. § (3) bekezdése szerinti esetekben saját hatáskörben módosíthatják.

1

A személyi juttatások saját hatáskörben történő emelését illetve csökkentését az Ávr. 36. § (2) bekezdése illetve a 43. § (3) bekezdése határozza meg és korlátozza. Az irányító szerv az ettől eltérő esetekre felhatalmazást adhat, melyeket a költségvetési rendelet 29. §-a tartalmazza. A hivatkozott jogszabály alapján a személyi juttatásokkal kapcsolatos saját hatáskörű előirányzat módosítások az alábbiak lehetnek:

- az intézmények saját hatáskörben megnövelhetik a személyi juttatások kiemelt előirányzatát - az eredeti előirányzatként esetlegesen meg nem tervezett- az előző évi kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványuk személyi juttatásokból származó részével,
- az intézmények az egységes rovatrend K 33. Szolgáltatási kiadások rovatai kiadási előirányzatai terhére növelhetik a személyi juttatások előirányzatát, ha annak az a célja, hogy a korábban szolgáltatás vásárlással ellátott feladatokat a költségvetési szerv az állományába tartozó személyekkel láttassa el,
- az intézmények bármely rovat terhére megemelhetik a személyi juttatások előirányzatát, ha azok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás teszi ezt szükségessé,
- az intézmények saját hatáskörben megnövelhetik a személyi juttatások kiemelt előirányzatát az eredeti előirányzatként nem tervezett, év közben rendelkezésre bocsátott, felhasználás célja szerinti személyi jellegű kifizetést tartalmazó egyéb forrásból.

29.§ (7) bekezdés:

A fentiekben felsorolt módosítások, átcsoportosítások, felhasználások az azokhoz kapcsolódó munkaadót terhelő járulékokkal együtt mozgathatók.

29.§ (8) bekezdés:

Fenti rendelkezések az Önkormányzatra is érvényesek az értelmezhető rendelkezések tekintetében.

Rendelet-tervezet IV. fejezet 30. § -a:

Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél, valamint az Önkormányzat választott tisztségviselőinek, bizottsági tagjainak valamennyi illetmény és egyéb rendszeres személyi juttatásának kifizetése, utalása a jogosultak részére időpontját határozza meg

Rendelet-tervezet IV. fejezet 31. §

Az állami normatíva igényléssel kapcsolatosan szolgáltatott feladatmutatók felülvizsgálati és felelősségre vonási szabályairól rendelkezik.

Rendelet-tervezet IV. fejezet 32. §-a:

Arról rendelkezik, hogy az Önkormányzat csak a Képviselő-testület jóváhagyásával nyújthat be pályázatot.

Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél erre akkor van szükség, ha a benyújtása a költségvetési évben, vagy az azt követő évben költségvetési többlettámogatást igényel és természetesen az önerős pályázatoknál, mivel azokra forrás az intézmények költségvetésében nem áll rendelkezésre.

Rendelet-tervezet IV. fejezet 34. § -a:

1

A Városgazdálkodási Intézmény vezetőjének a lakó- és nem lakóingatlanokkal kapcsolatos hatásköreit, annak értékhatárát rögzíti, melynek végrehajtása tekintetében figyelemmel kell lennie az önkormányzati lakások, helyiségek bérletéről és elidegenítéséről szóló 14/2007. (V. 01.) önkormányzati rendeletben foglaltakra is.

Az értékhatár feletti munkálatok engedélyezése a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik. A nem lakóingatlanok hasznosításából származó maradvány az intézménytől a maradvány jóváhagyás során elvonásra kerül.

Rendelet-tervezet IV. fejezet 35. § -a:

A vagyon működtetők hasznok szerzésére és működtetéssel kapcsolatos kötelezettségvállalásaira vonatkozó rendelkezést tartalmazza.

Fentiek végrehajtására során tekintettel kell lenni az alábbiakra:

~ az önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló mindenkor hatályos 18/2012. (VI. 28.) önkormányzati rendeletre,

~ az önkormányzati lakások, helyiségek bérletéről és elidegenítéséről szóló 14/2007. (V. 01.) önkormányzati rendeletre,

~ az Nvt.-ben foglaltakra,

~ a helyi közművelődés önkormányzati feladatellátásáról szóló 9/2013. (V. 08.) számú önkormányzati rendelet 7.§. (4) bekezdésére, mely szerint díjmentesen igénybe vehető szolgáltatások:

- a) a közösségi terek (előcsarnok, stb.) használata, a kötetlen társas élet, művelődés színtereinek biztosítása,
- b) napilap olvasás, televízió nézés,
- c) tájékoztatás az intézmények, valamint a város kulturális rendezvényeiről (plakáton, szórólapon, honlapokon, személyesen, telefonon),
- d) ismeretterjesztő és (amatőr) művészeti kiállítások,
- e) kiállítás megnyitók, ismeretterjesztő előadások, közművelődési programok,
- f) Majsza Napok rendezvényei,
- g) szabadtéri rendezvények és fesztiválprogramok
- h) terem- és eszközhasználat a helyi önkormányzati, állami és egyházi fenntartású kiskunmajsai székhelyű intézmények, alapítványok, civil szervezetek nonprofit rendezvényei számára.

~ a helyi sporttevékenységgel kapcsolatos feladatokról és kötelezettségekről, valamint a sport helyi támogatási rendszeréről szóló 11/2013.(V. 08.) számú önkormányzati rendelet 4.§ (4) bekezdésére, mely szerint:

Természetbeni támogatásként díjmentesen igénybe vehető a *Kiskunmajsai Arany János Általános Iskola és EGYMI Széchenyi Iskolájának Sportszarnoka* az alábbi esetekben:

- a) az olyan újonnan bejegyzett jogi személy részére, aki Kiskunmajsza közigazgatási területén működő, legalább két éve hivatalosan bejegyzett, sporttevékenységet végző szervezet tevékenységét és feladatát teljes egészében átvette, és tradicionális sportszervezetnek minősül, legfeljebb két éves időszakra vonatkozóan;
- b) az önkormányzat intézményei tekintetében az évente megrendezendő, hagyományos rendezvények megtartására (pl. Térségi Ovi-Olimpia, Márton-napi bál), valamint
- c) azon rendezvények megszervezésére, amelyek a város lakosságát egészében érintik, és több éves hagyománnyal bírnak.

Rendelet-tervezet IV. fejezet 36. §-a:

A Képviselő-testület az önkormányzat által irányított költségvetési szervekhez történő önkormányzati biztos kirendelését az Áht. 71. § (1) bekezdésben foglaltaknál rövidebb időtartam, kisebb mérték, alacsonyabb összeg esetén nem teszi kötelezővé. Az önkormányzati biztos kirendelését a polgármester kezdeményezi, a törvény szerinti mérték túllépésének jelzése az önkormányzat által irányított költségvetési szerv vezetőjének feladata, aki ezen kötelezettségének haladéktalanul köteles eleget tenni.

Fenti jogszabályi hivatkozás az alábbiakról rendelkezik:

(1) Ha a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost bíz meg. Önkormányzati rendelet önkormányzati biztos megbízását az e bekezdésben meghatározottaknál kisebb mérték, rövidebb időtartam, lejárat esetén is kötelezővé teheti.

(2) A lejárt esedékességű tartozásállomány fennállásáig a pénzügyi ellenjegyzés és az érvényesítés szabályain felül csak az önkormányzati biztos ellenjegyzésével vállalható kötelezettség, és rendelhető el utalványozás.

(3) Az önkormányzati biztos a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv szervezeti felépítését, működési folyamatát és gazdálkodását érintő racionalizálási javaslatokat tehet, intézkedéseket kezdeményezhet.

Rendelet-tervezet IV. fejezet 37.§-a:

A hivatkozott jogszabály szerint közzétételi kötelezettségek teljesítéséért az intézmények vezetői felelősek a saját intézményük vonatkozásában. Kötelesek továbbá betartani a jogszabályban szereplő egyéb nyilvántartási, szabályozási, adatszolgáltatási kötelezettségeket az abban foglaltaknak megfelelően. Az Önkormányzatot terhelő közzétételi kötelezettségért a jegyző felelős.

Rendelet-tervezet V. fejezet 38. §

Hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.

Rendelet-tervezet V. fejezet 39. §

A rendelet rendelkezéseinek alkalmazási dátumát rögzíti.

A költségvetési rendelet-tervezetet az Érdekegyeztető Tanácsnak megküldtük, hogy döntés előtt élhessen a véleményezési jogával.

Az Ávr. 27. § (1) bekezdése és Kiskunmajsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 10/2015. (IV.7.) önkormányzati rendelete alapján az Önkormányzat bizottságai elé is terjesztettem a rendelet-tervezetet, figyelemmel az Ávr. 27.§ (2) bekezdésére is, mely a Pénzügyi Bizottság általi véleményezési kötelezettséget rögzíti.

A rendelet-tervezetről a könyvvizsgáló külön írásbeli jelentést tesz.

A rendelet-tervezet Kiskunmajsa Város Önkormányzatának 2019. évi költségvetéséről az alábbi mellékleteket tartalmazza:

- 1. melléklet:** Kiskunmajsa Város Önkormányzata 2019. évi (kötségvetési szerveket is tartalmazó) költségvetési mérlege
- 2. melléklet** Kiskunmajsa Város Önkormányzata 2019. évi bevételei és kiadásai működési és felhalmozási bontásban, kiemelt előirányzatokként, az Önkormányzat foglalkoztatási jogviszonyok és egyéb juttatások figyelembe vételével megállapított személyi juttatások alapján foglalkoztatottak létszáma.
- 3. melléklet:** Kiskunmajsa Város Önkormányzata 2019. évi bevételei és kiadásai működési és felhalmozási bontásban, kiemelt előirányzatokként kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami feladatok bontásban
- 3/a. melléklet:** Kiskunmajsa Város Önkormányzata 2019. évi ellátottak pénzbeli juttatásai kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami feladatok bontásban
- 3/b. melléklet:** Kiskunmajsa Város Önkormányzata 2019. évi egyéb működési és felhalmozási célú kiadásai kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami feladatok bontásban
- 3/c. melléklet:** Kiskunmajsa Város Önkormányzata 2019. évi beruházásai beruházásonként, felújításai felújításonként kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami feladatok bontásban
- 3/d. melléklet:** Kiskunmajsa Város Önkormányzata 2019. évi tartalékai kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami feladatok bontásban
- 3/e. melléklet:** Kiskunmajsa Város Önkormányzata 2019. évi Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei és kiadásai és a helyi önkormányzat ilyen projekthez történő hozzájárulásai
- 4. melléklet:** Kiskunmajsai Polgármesteri Hivatal 2019. évi bevételei és kiadásai működési és felhalmozási bontásban, kiemelt előirányzatokként, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami feladatok bontásban
- 4/a. melléklet:** Kiskunmajsai Polgármesteri Hivatal 2019. évi ellátottak pénzbeni juttatásai
- 4/b. melléklet:** Kiskunmajsai Polgármesteri Hivatal 2019. évi egyéb működési és felhalmozási célú kiadásai
- 4/c. melléklet:** Kiskunmajsai Polgármesteri Hivatal 2019. évi beruházásai beruházásonként, felújításai felújításonként
- 4/d. melléklet:** Kiskunmajsai Polgármesteri Hivatal 2019. évi Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei és kiadásai és az önkormányzat által irányított költségvetési szerv ilyen projekthez történő hozzájárulásai
- 5. melléklet:** Városgazdálkodási Intézmény 2019. évi bevételei és kiadásai működési és felhalmozási bontásban, kiemelt előirányzatokként, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami feladatok bontásban
- 5/a. melléklet:** Városgazdálkodási Intézmény 2019. évi ellátottak pénzbeli juttatásai
- 5/b. melléklet:** Városgazdálkodási Intézmény 2019. évi egyéb működési és felhalmozási célú kiadásai
- 5/c. melléklet:** Városgazdálkodási Intézmény 2019. évi beruházásai beruházásonként, felújításai felújításonként
- 5/d. melléklet:** Városgazdálkodási Intézmény 2019. évi Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei és kiadásai és az önkormányzat által irányított költségvetési szerv ilyen projektekhez történő hozzájárulásai
- 6. melléklet:** Kiskunmajsai Napsugár Óvoda 2019. évi bevételei és kiadásai működési és felhalmozási bontásban, kiemelt előirányzatokként, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami feladatok bontásban
- 6/a. melléklet:** Kiskunmajsai Napsugár Óvoda 2019. évi ellátottak pénzbeli juttatásai
- 6/b. melléklet:** Kiskunmajsai Napsugár Óvoda 2019. évi egyéb működési és felhalmozási célú kiadásai
- 6/c. melléklet:** Kiskunmajsai Napsugár Óvoda 2019. évi beruházásai beruházásonként, felújításai felújításonként

6/d. melléklet: Kiskunmajsai Napsugár Óvoda 2019. évi Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei és kiadásai és az önkormányzat által irányított költségvetési szerv ilyen projektekhez történő hozzájárulásai

7. melléklet: Konecsni György Kulturális Központ, Tájház és Városi Könyvtár 2019. évi bevételei és kiadásai működési és felhalmozási bontásban, kiemelt előirányzatokként, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami feladatok bontásban

7/a. melléklet: Konecsni György Kulturális Központ, Tájház és Városi Könyvtár 2019. évi ellátottak pénzbeli juttatásai

7/b. melléklet: Konecsni György Kulturális Központ, Tájház és Városi Könyvtár 2019. évi egyéb működési és felhalmozási célú kiadásai

7/c. melléklet: Konecsni György Kulturális Központ, Tájház és Városi Könyvtár 2019. évi beruházásai beruházásonként, felújításai felújításonként

7/d. melléklet: Konecsni György Kulturális Központ, Tájház és Városi Könyvtár 2019. évi Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei és kiadásai és az önkormányzat által irányított költségvetési szerv ilyen projektekhez történő hozzájárulásai

8. melléklet: Kiskunmajsai Gyermekjóléti, Szociális és Egészségügyi Szolgáltató Intézmény 2019. évi bevételei és kiadásai működési és felhalmozási bontásban, kiemelt előirányzatokként, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami feladatok bontásban

8/a. melléklet: Kiskunmajsai Gyermekjóléti, Szociális és Egészségügyi Szolgáltató Intézmény 2019. évi ellátottak pénzbeli juttatásai

8/b. melléklet: Kiskunmajsai Gyermekjóléti, Szociális és Egészségügyi Szolgáltató Intézmény 2019. évi egyéb működési és felhalmozási célú kiadásai

8/c. melléklet: Kiskunmajsai Gyermekjóléti, Szociális és Egészségügyi Szolgáltató Intézmény 2019. évi beruházásai beruházásonként, felújításai felújításonként

8/d. melléklet: Kiskunmajsai Gyermekjóléti, Szociális és Egészségügyi Szolgáltató Intézmény 2019. évi Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei és kiadásai és az önkormányzat által irányított költségvetési szerv ilyen projektekhez történő hozzájárulásai

9. melléklet: Kiskunmajsai Város Önkormányzata által irányított költségvetési szervek foglalkoztatási jogviszonyok és egyéb juttatások figyelembevételével megállapított személyi juttatások (Önkormányzat céltartalékan tervezettel együtt) alapján foglalkoztatottak létszáma.

10. melléklet: 2019. évi fejlesztési célok várható együttes előirányzatai a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. Tv. 3. § (1) bekezdése alapján, melyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé

11. melléklet: Kiskunmajsai Város Önkormányzatának adósságot keletkeztető ügyletekből garancia és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei és saját bevételi a futamidő végéig, kezesség érvényesíthetőségéig

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fenti előterjesztést megtárgyalni és döntését meghozni szíveskedjen.

Kiskunmajsai, 2019. február 15.



Ábrahám-Fűrös András
Polgármester

1. melléklet: Jogszabályi rövidítések

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény	(Áht.)
Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet	(Ávr.)
Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény	(Stab.tv.)
Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011.(XII.30.) Kormányrendelet	(Adósság tv.)
Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény	(Mötv.)
A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCV. törvény	(Nvt.)
Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény (Költségvetési törvény)	
Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Kormányrendelet	(Áhsz.)
1992. évi XXXIII. törvény a közalkalmazottak jogállásáról	(Kjt.)
2011. évi CXCV. törvény a közszolgálati tisztviselőkről	(Kttv.)
2012. évi I. törvény a munka törvénykönyvéről	(Mt.)

2. melléklet: Információs táblázatok

1. számú táblázat: Kimutatás a – a 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (továbbiakban Ávr.) 28. §-a szerinti - 2019. évi közvetett támogatásokról szöveges indoklással

2. számú táblázat: 2019. évi központi költségvetésből járó támogatások szöveges indoklással

3. számú táblázat: Kiskunmajsa Város Önkormányzata 2019. évi tervezett előirányzatot, 2018. évi várható teljesítést, valamint a 2017. évi tényadatot tartalmazó összevont költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.). 24. § (4) alapján- szöveges indoklással, kimutatva a költségvetési hiányt és a hiány finanszírozásának módjait

4. számú táblázat: Kiskunmajsa Város Önkormányzata 2019. évi előirányzat felhasználási terve szöveges indoklással

5. számú táblázat: Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve szöveges indoklással

6. számú táblázat: Beszámoló az átmeneti időszakban folytatott gazdálkodásról az Áht. 25. §-a alapján

7. számú táblázat: Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek listája

8. számú táblázat: Az Áht. 29/A §-a szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban és a 29/A § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokai szöveges indoklással

**Kimutatás az - Ávr. 28 §-a - szerinti
2019. évi közvetett támogatásokról**

I. Az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege:	
1.) 50%-os könyvtári beiratkozási díj kedvezményben részesülők	31,0 eFt
2.) 100%-os könyvtári beiratkozási díj kedvezményben részesülők	730,0 eFt
Összesen:	761,0 eFt
II. Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege:	
	0,0 eFt
III. Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként:	
1.) Iparüzési adó kedvezmény	1.138,0 eFt
IV. A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összese:	
1. Konecsni Gy. Kult.Közp., Tájház és Városi Könyvt. bérleti díj elengedés	11.687,0 eFt
2. Városgazdálkodási Intézmény bérleti díj elengedés	479,0 eFt
3. Kiskunmajsa Város Önkormányzata bérleti díj elengedés	677,0 eFt
4. Kiskunmajsa Város Önkormányzata kedvezményes értékesítés	1.837,0 eFt
Összesen:	14.680,0 eFt
V. Az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege:	
1.) Pótlék mérséklés, elengedés	9,0 eFt
2.) Bírság mérséklés, elengedés	29,0 eFt
Összesen:	38,0 eFt
Mindösszesen:	16.617,0 eFt

SZÖVEGE INDOKLÁS

AZ

1. sz. TÁBLÁZATHOZ

I./1.

A könyvtárhasználókat megillető egyes kedvezményekről szóló 6/2001.(I.17.) Korm. rendelet 1.§-a kimondja, hogy a nyilvános könyvtárakban az érvényes diákigazolvánnyal rendelkezők 50%-os térítési díjat fizetnek.

I./2.

A muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL törvény 56.§(6) bekezdése kimondja, hogy a 16. év alattiak és a 70. év fölöttiek mentesülnek a beiratkozási díj fizetési kötelezettség alól.

III/1.

Kiskunmajsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének a helyi adókról szóló 38/2015. (XI.30.) számú rendelet 14. §. (1) szerint:

10.000,-Ft adókedvezmény illeti meg azt az adózót, akinek a vállalkozási szintű adóalapja az 500.000,-Ft-ot nem haladja meg. A tevékenységüket kezdő és megszűntető vállalkozókat a kedvezmény időarányosan illeti meg.

IV./1.

Kiskunmajsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének a helyi közművelődés önkormányzati feladatellátásáról szóló 9/2013. (V.08.) számú rendelet 7.§. (4) bekezdése szerint: Díjmentesen igénybe vehető szolgáltatások:

- a) a közösségi terek (előcsarnok, stb.) használata, a kötetlen társas élet, művelődés színtereinek biztosítása,
- b) napilap olvasás, televízió nézés,
- c) tájékoztatás az intézmények, valamint a város kulturális rendezvényeiről (plakáton, szórólapon, honlapokon, személyesen, telefonon),
- d) ismeretterjesztő és (amatőr) művészeti kiállítások,
- e) kiállítás megnyitók, ismeretterjesztő előadások, közművelődési programok,
- f) Majsa Napok rendezvényei,
- g) szabadtéri rendezvények és fesztiválprogramok
- h) terem- és eszközhasználat a helyi önkormányzati, állami és egyházi fenntartású kiskunmajsai székhelyű intézmények, alapítványok, civil szervezetek nonprofit rendezvényei számára.

IV./2.

Kiskunmajsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének a helyi sporttevékenységgel kapcsolatos feladatokról és kötelezettségekről, valamint a sport helyi támogatási rendszeréről szóló 11/2013.(V.08.) számú rendelet 4.§ (4) bekezdése szerint:

Természetbeni támogatásként díjmentesen igénybe vehető a *Kiskunmajsai Arany János Általános Iskola és EGYMI Széchenyi Iskolájának Sportcsarnoka* az alábbi esetekben:

- a) az olyan újonnan bejegyzett jogi személy részére, aki Kiskunmajsa közigazgatási területén működő, legalább két éve hivatalosan bejegyzett, sporttevékenységet végző szervezet tevékenységét és feladatát teljes egészében átvette, és tradicionális sportszervezetnek minősül, legfeljebb két éves időszakra vonatkozóan;
- b) az önkormányzat intézményei tekintetében az évente megrendezendő, hagyományos rendezvények megtartására (pl. Térségi Ovi-Olimpia, Márton-napi bál), valamint
- c) azon rendezvények megszervezésére, amelyek a város lakosságát egészében érintik, és több éves hagyománnyal bírnak.

IV/3.

Kiskunmajsa Város Önkormányzat Képviselő Testületének 239/2017.(XI.30.) határozata alapján a Magyar Máltai Szeretetszolgálat ingyenes használatba adja a Kiskunmajsa, Fő u. 79. szám alatti ingatlan 16,08 m² iroda helyiségét 2017. december 15.-től határozatlan időre. A közvetett támogatás összege 25.000.- Ft/hó+ÁFA.

Kiskunmajsa Város Önkormányzat Képviselő Testületének 135/2018.(VI.28.) határozata alapján Kiskunmajsa Város Polgárőrsége ingyenes használatba adja a Kiskunmajsa, Fő u. 79. szám alatti ingatlan 23,30 m² iroda helyiségét 2018. július 1. napjától 6 éves időtartamra. A közvetett támogatás összege 19.400.- Ft/hó+ÁFA.

IV.4.

Kiskunmajsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete 229/2018.(XII.20.) határozata alapján a Kiskunmajsai Asztalitenisz Club részére a 2715/158. hrsz. alatti 920 m² területű építési telket bruttó 1.836.800.- Ft-os vételár kedvezménnyel kívánja értékesíteni.

V/1-2:

A 2017. évi CL. törvény az adózás rendjéről az adómérsékléssel, elengedéssel kapcsolatosan az alábbiakról rendelkezik:

201. § *[Adómérséklés]*

(1) Az adóhatóság a természetes személy kérelme alapján az őt terhelő adótartozást - a kifizető által a természetes személytől levont adó- és járuléktartozás, valamint a beszedéssel megállapított adó kivételével -, valamint a bírság- vagy pótléktartozást mérsékelheti vagy elengedheti, ha azok megfizetése az adózó és a vele együtt élő hozzátartozók megélhetését súlyosan veszélyezteti. Az adóhatóság a mérséklést - az adózó teljesítőképességéhez mérten - az adótartozás egy részének megfizetéséhez kötheti.

(2) Az adóhatóság az (1) bekezdésben foglaltakon túl más személy adóját nem engedheti el, és nem mérsékelheti.

(3) Az adóhatóság a pótlék- és bírságtartozást kivételes méltányosságból mérsékelheti vagy elengedheti különösen akkor, ha annak megfizetése a vállalkozási tevékenységet folytató természetes személy, jogi személy vagy egyéb szervezet gazdálkodási tevékenységét ellehetetlenítené. Az adóhatóság a mérséklést az adótartozás egy részének vagy egészének megfizetéséhez kötheti.

**2019.ÉVI
KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSBŐL JÁRÓ TÁMOGATÁSOK**

	A	B	C	D
				Ft-ban
	MEGNEVEZÉS	Mutató	Ft/mutató	Összeg
1	2. számú melléklet: A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása			
2	I.1.a. Önkormányzati hivatal működésének támogatása	30,15	4 580 000	138 087 000
3	Beszámítás összege			0
4	I.1.a. Önkormányzati hivatal működésének támogatása beszámítás után			138 087 000
5	I.1.ba Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának alaptámogatása	718,90	22 300	16 031 470
6	Beszámítás összege			-16 031 470
7	I.1.ba Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának alaptámogatása beszámítás után			0
8	I.1.bb Közvilágítás fenntartásának alaptámogatása	310,40	400 000	124 160 000
9	Beszámítás összege			-36 775 316
10	I.1.bb Közvilágítás fenntartásának alaptámogatása beszámítás után			87 384 684
11	I.1.bd Közutak fenntartásának alaptámogatása	50,84	295 000	14 997 800
12	Beszámítás összege			0
13	I.1.bd Közutak fenntartásának alaptámogatása beszámítás után			14 997 800
14	I.1.b. Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás alaptámogatása			155 189 270
15	Beszámítás összege			-52 806 786
16	I.1.b. Település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás alaptámogatása beszámítás után			102 382 484
17	I.1.c. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	11 534	2 700	31 141 800
18	Beszámítás összege			-31 141 800
19	I.1.c. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása beszámítás után			0
20	I.1.d. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	1 870	2 550	4 768 500
21	Beszámítás összege			-4 768 500
22	I.1.d. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása beszámítás után			0
23	I.1.e. Üdülőhelyi feladatok támogatása	19 486 550	1,00	19 486 550
24	Beszámítás összege			0
25	I.1.e.Üdülőhelyi feladatok támogatása beszámítás után			19 486 550
26	I.1. Települési önkormányzatok működésének támogatása			348 673 120
27	Beszámítás összege			-88 717 086
28	I.1. Települési önkormányzatok működésének támogatása beszámítás után			259 956 034
29	I.6. Polgármesteri illetmény támogatása			490 400
30	I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen			260 446 434
31	II.1. (1) 1 Pedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert összege 2018/2019 tanév 8hó	23,6	4 371 500	68 778 267
32	II.1. (2) 1 Pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők átlagbérének és közterheinek elismert összege 2018/2019 tanév 8hó	18	2 205 000	26 460 000
33	II.1. (1) 2 Pedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert összege 2019/2020 tanév 4 hó	23,6	4 371 500	34 389 133
34	II.1. (2) 2 Pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők átlagbérének és közterheinek elismert összege 2019/2020 tanév 4 hó	18	2 205 000	13 230 000
35	II.1. Pedagógusok, és az e pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása			142 857 400
36	II.2. (1) 1 Óvodaműködtetési támogatás- napi 8 órát eléri - 2018/2019 tanév 8hó	254	97 400	16 493 067
37	II.2. (1) 2 Óvodaműködtetési támogatás - napi 8 órát eléri - 2019/2020 tanév 4 hó	254	97 400	8 246 533
38	II. 2. Óvodaműködtetési támogatás			24 739 600
39	II.4. a. (1) Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz/Alapfokozatú/Pedagógus II. kategóriába sorolt, akik képesítésüket 2018.01.01-ig átsorolással szerezték meg	2	396 700	793 400

**2019.ÉVI
KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSBŐL JÁRÓ TÁMOGATÁSOK**

	A	B	C	D Ft-ban
	MEGNEVEZÉS	Mutató	Ft/mutató	Összeg
40	II.4. a. (2) Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz/Alapfokozatú/Mesterpedagógus kategóriába sorolt, akik a minősítést 2018.01.01-ig átsorolással szerezték meg	2	1 447 300	2 894 600
41	II.4. Kiegészítő támogatás a pedapedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz			3 688 000
42	II. A Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			171 285 000
43	III.2. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása			50 796 000
44	III.3. a Család- és gyermekjóléti szolgálat III.oa. Kiegészítő támogatással		3 400 000	8 500 000
45	III.3. b. Család- és gyermekjóléti központ III. oa. Kiegészítő támogatással		3 300 000	16 500 000
46	III.3.n. Óvodai és iskolai szociális tevékenység támogatása			8 730 301
47	III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása			33 730 301
48	III.5. aa) Finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	14,81	1 900 000	28 139 000
49	III.5. ab) Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása			42 478 816
50	III.5. b)A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	4291	485	2 081 135
51	III. 5. Gyermekétkeztetés támogatása			72 698 951
52	III.6. a (1) Finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: felsőfokú végzettségű kiegyermeknevelők, szaktanácsadók	1	4 419 000	4 419 000
53	III.6. a (2) A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: bölcsődei dajkák, középfokú kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	8,4	2 993 000	25 141 200
54	III. 6. b. Bölcsődei üzemeltetési támogatás			9 770 000
55	III.6. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása			39 330 200
56	III. Települési önkormányzat szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása összesen			196 555 452
57	IV.1.d. Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	11 534	1 210	13 956 140
58	IV.1. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása			13 956 140
59	IV. Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása összesen			13 956 140
60	KÖZPONTI TÁMOGATÁS ÖSSZESEN:			642 243 026

SZÖVEGES INDOKLÁS
A 2. SZ. TÁBLÁZATHOZ
(Költségvetési törvény 2. mellékletéhez)

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása

**I. A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS
TÁMOGATÁSA**

1. A települési önkormányzatok működésének támogatása

a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása

FAJLAGOS ÖSSZEG: 4 580 000 forint/fő

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz az Mötv. szerint 2016. január 1-jén működő, illetve a Mötv. 85. § (3a) bekezdés alapján történő kijelölés szerinti hivatali struktúrának megfelelően. Amennyiben év közben változik a közös hivatali struktúra, vagy 2016. január 1-jéhez képest megváltozik a közös hivatal székhelye, azt az érintett önkormányzatok egymás között pénzeszköztáradással rendezik.

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult.

Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege. Önálló polgármesteri hivatal esetében az elismert hivatali létszám megegyezik a számított alaplétszámmal. Budapest Főváros Önkormányzata esetében az elismert hivatali létszám 470 fő.

A számított alaplétszám az alábbi képlet alapján határozható meg:

$$\text{SZAL} = c + (\text{ÖL} - a) / (b - a) * (d - c), \text{ két tizedesre kerekítve}$$

ahol:

SZAL = számított alaplétszám,

ÖL = az önkormányzat(ok) lakosság száma, amennyiben a közös hivatalt fenntartó önkormányzatok együttes lakosság száma nem éri el a 2000 főt, úgy 2000 főként kell a számításakor figyelembe venni,

a = az elismert hivatali létszám a Kiegészítő szabályok 3.a) pontja alapján a település típusa szerint az adott lakosság szám-kategória alsó határa,

b = az elismert hivatali létszám a Kiegészítő szabályok 3.a) pontja alapján a település típusa szerint az adott lakosság szám-kategória felső határa,

c = az elismert hivatali létszám a Kiegészítő szabályok 3.a) pontja alapján a település típusa szerint az adott lakosság szám-kategóriához tartozó elismert köztisztviselői létszám minimuma,

d = az elismert hivatali létszám a Kiegészítő szabályok 3.a) pontja alapján a település típusa szerint az adott lakosság szám-kategóriához tartozó elismert köztisztviselői létszám maximuma.

A közös hivatal esetében az elismert hivatali létszám a korrekciós tényezők figyelembevételével a következő képlet alapján határozható meg:

$$\text{EHL} = \text{SZAL} * (1 + K_a + K_b + K_c), \text{ két tizedesre kerekítve}$$

ahol:

EHL = elismert hivatali létszám,

SZAL = számított alaplétszám,

Ka = a Kiegészítő szabályok 3.b) pont ba) alpontja szerinti korrekciós tényező,

Kb = a Kiegészítő szabályok 3.b) pont bb) alpontja szerinti korrekciós tényező,

Kc = a Kiegészítő szabályok 3.b) pont bc) alpontja szerinti korrekciós tényező.

A közös hivatal esetében a közös hivatalt alkotó hetedik és minden további település után az elismert hivatali létszám településenként 1 fővel nő. A járási székhely önkormányzat, illetve az 5000 fő lakosságszám feletti község, nagyközség önkormányzata esetében az elismert hivatali létszám 2 fővel emelkedik függetlenül attól, hogy önállóan vagy közös hivatal útján gondoskodik a hivatali feladatok ellátásáról.

Kiskunmajsa Város Önkormányzata esetében a fenti képlet szerinti számított/elismert létszám az alábbiak szerint alakul:

$SZAL = c + (\bar{O}L - a)/(b - a) * (d - c)$, két tizedesre kerekítve

$28,15 \text{ fő} = 26 \text{ fő} + (11534 \text{ fő} - 10001 \text{ fő}) / (20000 \text{ fő} - 10001 \text{ fő}) * (40 \text{ fő} - 26 \text{ fő})$

$28,15 \text{ fő} = 26 \text{ fő} + 1533 \text{ fő} / 9999 \text{ fő} * 14 \text{ fő}$

$28,15 \text{ fő} = 26 \text{ fő} + 2,15$

$28,15 + 2 = 30,15 \text{ fő}$ az elismert és támogatott köztisztviselői létszám Kiskunmajsa Város Önkormányzata esetében, így a fenti fajlagos összeggel 138.087.000.- Ft ezen normatív jogcím támogatási összege 2019-re.

b) Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás alaptámogatása

A települési önkormányzatok településüzemeltetési feladataik ellátásához az alábbi jogcímek alapján részesülnek támogatásban.

ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának alaptámogatása
FAJLAGOS ÖSSZEG: 22 300 forint/hektár

A támogatás a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg. Budapest Főváros Önkormányzata e jogcímen 550 millió forint támogatásra jogosult.

A belterületre vonatkozóan a Budapest Főváros Kormányhivatala által az ingatlan-nyilvántartási adatbázisból (a továbbiakban: ingatlan-nyilvántartási adatbázis) ingyenesen rendelkezésre bocsátott 2017. december 31-én hatályos területi összesítőben szereplő adatokat kell figyelembe venni.

Kiskunmajsa Város Önkormányzata ezen a jogcímen 16.031.470.- Ft támogatásra jogosult (718,9 ha), amely összeg teljes egészében beszámítással érintett, tehát ezen a jogcímen tényleges normatív támogatásra nem került sor. A beszámítás menetéről, összegéről a későbbiekben esik majd szó.

bb) Közvilágítás fenntartásának alaptámogatása

A támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás meghatározása a településen kiépített kiefeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik, az alábbi, a 2017. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Közvilágítás” kormányzati funkció alapján településkategóriánként számított átlagos, egy kilométerre jutó nettó működési kiadások figyelembevételével.

Településkategóriánként a támogatás fajlagos összege az alábbi:

Főváros, megyei jogú város, 40 000 fő lakosságszám feletti város	415 000 Ft/km	
10 001-40 000 fő lakosságszám közötti település	400 000 Ft/km	
10 001 fő lakosságszám alatti település	320 000 Ft/km	

A településen kiépített kifesztültségű hálózat hossza tekintetében a Központi Statisztikai Hivatal 2017. december 31-ei állapotnak megfelelően elkészített Országos Statisztikai Adatgyűjtési Program (a továbbiakban: OSAP-jelentés) 1058 „Jelentés a települések villamosenergia-ellátásáról” adatgyűjtés szerinti adatokat kell figyelembe venni azzal, hogy Budapest Főváros Önkormányzata tekintetében a kiépített kifesztültségű hálózat hossza megegyezik a budapesti kerületeknél rögzített adatok összegével.

Kiskunmajsa Város Önkormányzat ezen a jogcímen 124.160.000 Ft támogatásra jogosult (310,4 km), a beszámítás összege 36.775.316.- Ft, így 87.384.684.- Ft támogatás kiutalására kerül majd sor a 2019-es költségvetési évre.

bc) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok alaptámogatása

A támogatás a települési önkormányzatokat a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2017. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Köztemető-fenntartás, és -működtetés” kormányzati funkció településkategóriánként számított egy négyzetméterre eső nettó működési kiadások figyelembevételével. Az így meghatározott támogatás összege legalább 100 000 forint. Ugyancsak 100 000 forint támogatás illeti meg azon önkormányzatokat, melyeknek a fenti kormányzati funkción mutatkozó nettó kiadása nem haladja meg a 100 000 forintot, illetve az OSAP-jelentés alapján naturális mutatóval rendelkeznek, de a fenti kormányzati funkción nettó kiadásuk nem mutatkozott. Nem részesülnek támogatásban azon önkormányzatok, melyek az OSAP-jelentésben nem szerepeltettek temetőt. Azon önkormányzatok, melyek temetővel nem rendelkeznek, de megállapodás alapján köztemető fenntartásához hozzájárulnak vagy a feladatot ellátják, és a fenti kormányzati funkción nettó működési kiadásuk a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár) által ellenőrzött és igazolt módon meghaladja a 100 000 forintot, a nettó kiadásuk 90%-ának megfelelő összegű támogatásra, de legalább 100 000 forintra jogosultak.

E támogatásban a fővárosi kerületek nem részesülnek.

Budapest Főváros Önkormányzata esetében a támogatás összege 18,3 millió forint. Településkategóriánként a támogatás fajlagos összege az alábbi:

Megyei jogú város, 40 000 fő lakosságszám feletti város	70 Ft/m ²	
10 001-40 000 fő lakosságszám közötti település	104 Ft/m ²	
10 001 fő lakosságszám alatti település	69 Ft/m ²	

A településen lévő köztemető nagyságát az OSAP-jelentés „Jelentés az önkormányzatok tulajdonában lévő ingatlanvagyonról „T” adatlap 01-04. sorok” adatai alapján kell figyelembe venni.

bd) Közutak fenntartásának alaptámogatása

A támogatás a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2017. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása” és „Parkoló, garázs üzemeltetése, fenntartása” kormányzati funkciók alapján településkategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével.

Településkategóriánként a támogatás fajlagos összege az alábbi:

Főváros, fővárosi kerületek, megyei jogú város, 40 000 fő lakosságszám feletti város	470 000 Ft/km	
10 001-40 000 fő lakosságszám közötti település	295 000 Ft/km	
10 001 fő lakosságszám alatti település	227 000 Ft/km	

A településen lévő belterületi út hosszát az OSAP-jelentés „Helyi közutak és hidak adatai” alapján kell figyelembe venni.

**Kiskunmajsa Város Önkormányzata támogatása ezen a jogcímen (50,84 km)
14.997.800.- Ft.**

A településüzemeltetési feladatellátás alaptámogatása tehát összesítve 155.189.270.- Ft, melyet 52.806.786.- Ft beszámítás érint, így a ténylegesen járó normatív támogatás összege 102.382.484.- Ft.

c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása

FAJLAGOS ÖSSZEG: 2 700 forint/fő,
de

- a) az 1000 fő lakosságszámot meg nem haladó azon települések esetében, ahol az egy lakosra jutó adóerő-képesség nem haladja meg a 32 000 forintot, településenként legalább 5 000 000 forint,
- b) az 1000 fő lakosságszám feletti azon települések esetében, ahol az egy lakosra jutó adóerő-képesség nem haladja meg a 32 000 forintot, településenként legalább 6 000 000 forint,
- c) az egyéb településenként legalább 3 500 000 forint.

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára a Mötv. 13. §-ában meghatározott egyes – az 1.a)-b) pontokban nem nevesített – feladatok ellátására. E mellékletben az adóerő-képesség a 2018. II. negyedéves költségvetési jelentés alapján a helyi iparüzési adóalap 1,4%-át jelenti. Az adóerő-képesség figyelembevételére vonatkozó szabályokat a Kiegészítő szabályok 1.c) pontja tartalmazza.

Kiskunmajsa Város Önkormányzata a 2018. január 1-jei 11.534 fő lakosságszám alapján (*2.700.- Ft/fő) 31.141.800.- Ft támogatásra jogosult, mely azonban teljes egészében beszámítással érintett, tehát ténylegesen kiutalandó támogatás nincs ezen a jogcímen.

d) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása

FAJLAGOS ÖSSZEG: 2 550 forint/külterületi lakos

A központi költségvetés támogatást biztosít a lakott külterülettel rendelkező települési önkormányzatoknak a 2018. január 1-jei külterületi lakosok száma alapján, **mely Kiskunmajsa esetében 1.870 fő, így Önkormányzatunk 4.768.500.- Ft állami támogatásra jogosult, mely szintén teljes egészében beszámítással érintett, így tényleges támogatás kiutalására ezen a jogcímen sem kerül sor.**

e) Üdülőhelyi feladatok támogatása

FAJLAGOS ÖSSZEG: 1,0 forint/idegenforgalmi adóforint

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatoknak az üdülővendégek tartózkodási ideje alapján beszedett idegenforgalmi adó 2017. évi tény adatai alapján. Késedelmi pótlék, bírság alapján nem igényelhető a hozzájárulás.

Kiskunmajsa Város Önkormányzat 2017. évi ténylegesen beszedett idegenforgalmi adója az üdülővendégek tartózkodási ideje után 19.486.550.- Ft volt, így fenti jogcímen 19.486.550.- Ft állami támogatásra vagyunk jogosultak.

f) Beszámítás, kiegészítés

A települési önkormányzatot a következő sorrend szerint a c), d), ba), bb), bc), bd), e) és a) jogcímenek megillető támogatás összegéig (a továbbiakban: beszámítás alapja) a számított bevételével összefüggő támogatáscsökkentés terheli. A kiegészítés az önkormányzatot az a)-e) jogcímenek megillető szerinti támogatások összegére illeti meg (a továbbiakban együtt: kiegészítés alapja). A támogatáscsökkentés és kiegészítés a nettó finanszírozás során kerül érvényesítésre. A támogatáscsökkentés és a kiegészítés mértékének számításakor alkalmazandó paramétertábla:

No.	Kategóriák a települési önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége szerint (forint)		Támogatáscsökkentés mértéke a számított bevétel százalékában		Kiegészítés mértéke a beszámítás, kiegészítés alapjának százalékában		
	alsó határ	felső határ	minimum	maximum	minimum	maximum	
	a	b	c	d	e	f	
1.	1	7 000	0	0	50	45	
2.	7 001	10 000	0	0	25	20	
3.	10 001	12 500	0	0	0	0	
4.	12 501	22 500	20	80	0	0	
5.	22 501	42 000	80	105	0	0	
6.	42 001	110 000	105	120	0	0	
7.	110 001	536 000	120	125	0	0	

A támogatáscsökkentés az alábbi képlet alapján határozható meg a 12 500 forint egy lakosra jutó adóerő-képességet meghaladó adóerő-képességű önkormányzatok esetében:

$TCS = IA * [c + (AE - a)/(b - a) * (d - c)] / 100$, egész számra kerekítve ahol:

TCS = támogatáscsökkentés összege,

IA = a 2017. évi iparüzési adóalap 0,55%-a

AE = az önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége, ami alapján a támogatáscsökkentés és a kiegészítés mértékének számításakor alkalmazandó paramétertábla megfelelő sora alkalmazandó

a-d = a támogatáscsökkentés és a kiegészítés mértékének számításakor alkalmazandó paramétertábla szerinti érték.

Amennyiben a település közös hivatal székhelye, a 4-7. kategóriákban a rá irányadó %-os támogatáscsökkentés 10 százalékponttal kisebb.

A számított bevétel számítása során az iparüzési adóalap a fővárosi és a kerületi önkormányzatok között a fővárosi önkormányzat és a kerületi önkormányzatok közötti forrásmegosztásról szóló 2006. évi CXXXIII. törvény 2018. január 1-jén hatályos 3. §-a, illetve annak melléklete szerint kerül megosztásra. Az adóerő-képesség figyelembevételére vonatkozó szabályokat a Kiegészítő szabályok 1.c) pontja tartalmazza.

Budapest Főváros lakosságszámaként az egy lakosra jutó adóerő-képesség számításakor a fővárosi kerületek együttes lakosságszámát kell figyelembe venni.

A legfeljebb 10 000 forint egy főre jutó adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatok esetében a kiegészítés összege a kiegészítés alapja és a kiegészítés százalékos mértékének szorzata, ahol a kiegészítés mértéke az egy lakosra jutó adóerő-képesség növekedésével arányosan csökken és az alábbi képlet alapján határozható meg:

$$KM = e + (AE - a)/(b - a) * (f - e)$$

ahol:

KM = kiegészítés százalékos mértéke,

AE = az önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége, ami alapján a számított bevétel és a kiegészítés mértékének számításakor alkalmazandó paramétertábla megfelelő sora alkalmazandó,

a-b, e-f = a számított bevétel és a kiegészítés mértékének számításakor alkalmazandó paramétertábla szerinti értékek.

Kiskunmajsa Városi Önkormányzat 2018. II. negyedéves költségvetési jelentésében szereplő 2017. évi iparüzési adóalapja: 21.377.159.127.- Ft

Az adóerő képesség ennek 1,4%-a, azaz 299.280.288.- Ft.

Az 1 főre jutó adóerő képesség: 299.280.228.- Ft/11.534 fő=**25.948.- Ft/fő**

2017. évi iparüzési adóalap 0,55%-a 117.574.375.- Ft

Beszámítás az adóerőképesség alapján

$$117.574.375 * \{ 80 + (25948-22501) / (42000-22501) * (105 - 80) \} / 100$$

- 1.) 25948-22501=3447; 42000-22501=19499; 3447/19499=0,1767.....
- 2.) 105-80=25; 0,1767...*25 = 4,4175....
- 3.) 80 + 4,4175....=84,4175....
- 4.) 84,4175.../100 = 0,844175....
- 5.) 117.574.375 * 0,844175....= ~ **99.255.650.-**

g) Teljesítési adatokhoz kapcsolódó korrekciós támogatás

Amennyiben az e pont szerinti támogatás megállapítását követően az előirányzat összege lehetőséget ad rá, a 2017. évi országosan összesített beszámolók és a 2017. évi adóerőképesség alapján a helyi önkormányzatokért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter 2018. december 21-éig a 2017. évi adóerő-képesség ismeretében az f) pont szerinti kategóriák és támogatáscsökkentési és kiegészítési mértékek módosítására jogosultak, amely egyetlen kategóriát sem érinthet hátrányosan. A támogatáscsökkentési és kiegészítési mértékeket úgy kell megállapítani, hogy az előirányzat a korrekciós támogatás biztosításával se lépje túl a törvényi előirányzatot.

Tényleges beszámítás: 88.717.086 – 99.255.650 = 10.538.564 beszámítás csökkentés = támogatás növekedés.

A fentiekben már leírtak szerint Önkormányzatunk 2018. II. negyedéves költségvetési jelentésében közölt 2017. évi iparüzési adóalap 21.377.159.127 Ft, melynek 0,55%-a 117.574.375.- Ft, melyet korrigálni kell a fenti táblázat/képlet szerint a települési önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége szerint.

Az adóerőképesség a fenti iparüzési adóalap (21.277.159.127.- Ft) 1,4%-a, azaz 299.280.288.- Ft, melynek 1 főre eső összege (11.534. fő) 25.948 Ft/fő. Ez alapján a fenti táblázat/képlet szerinti támogatáscsökkentéssel kell számolni, mely alapján 99.255.650.- Ft lett volna a beszámítás összege, mely a teljesítési adatokhoz kapcsolódó korrekciós támogatást követően **88.717.086.- Ft-ra** módosult.

A fentiekben írt beszámítási sorrendet is figyelembe véve önkormányzatunk normatív támogatásai az egyes jogcímenek az alábbiak szerint alakultak:

I.1.c. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	31.141.800	31.141.800	0
I.1.d. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	4.768.500	4.768.500	0
I.1.ba)Zöldterület gazdálkodási feladatok	16.031.470	16.031.470	0
I.1.bb)Közüvilágítási fenntartásának támogatása	124.160.000	36.775.316	87.384.684
I.1.bd)Közüutak fenntartása	14.997.800	0	14.997.800
I.1.e. Üdülőhelyi feladatok	19.486.550	0	19.486.550
I.1.a. Önkormányzati hivatal működés. támog.	138.087.000	0	138.087.000
I.6. Polgármesteri illetmény támogatása	490.400	0	490.400
Összesen:	349.163.520	88.717.086	260.446.434

1. oszlop: a költségvetési törvény alapján járó normatív támogatás
2. oszlop: a beszámítás összege, mellyel a fenti sorrend alapján a törvény alapján járó normatív támogatást csökkentik
3. az adott jogcímen az önkormányzatot ténylegesen megillető normatív támogatás

2. Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása

3. Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása

4. Megyei önkormányzatok feladatainak támogatása

2-4. jogcímek Önkormányzatunk esetében nem relevánsak.

5. A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2018. évi áthúzó és 2019. évi kompenzációja

ELŐIRÁNYZAT: 2 987,0 millió forint

Az előirányzat szolgál a helyi önkormányzati intézményrendszerben 2018. december 1. és 2019. november 30. között foglalkoztatottak havi keresete után járó bérkompenzációjának támogatására. A támogatás a helyi önkormányzatokat a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2018. évi kompenzációjáról szóló 462/2017. (XII. 28.) Korm. rendeletben és e törvény 77. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott Korm. rendeletben foglaltak szerint illeti meg.

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2018. december havi tényleges bérkompenzációja 100%-os támogatása került itt tervezésre.

6. Polgármesteri illetmény támogatása

ELŐIRÁNYZAT: 3 010,0 millió forint

Az előirányzat szolgál a Mötv. 2016. december 31-én hatályos 71. § (4) és (5) bekezdés szerinti polgármesteri illetmény és tiszteletdíj, és a Mötv. 2016. évi CLXXXV. törvénnyel módosított 71. § (4) bekezdése szerinti polgármesteri illetmény és a 71. § (5) bekezdése szerinti tiszteletdíj összegének különbözetéhez, és az arra tekintettel fizetendő szociális hozzájárulási adó összegéhez (a továbbiakban együtt: tényleges különbözet) biztosított támogatásra.

A támogatás a 32 000 forint egy lakosra jutó adóerő-képességet meg nem haladó adóerőképességű települési önkormányzatokat illeti meg a tényleges különbözet és az önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége szerint.

A támogatás szempontjából a polgármesteri tisztség betöltésének módját az OSAP-jelentés 1621 „Önkormányzati törzsadattár” 2016. II. félévi adatgyűjtése szerint kell figyelembe venni. A támogatás mértékét az alábbi táblázat rögzíti:

No.	Kategóriák a települési önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége szerint (forint)		Támogatás mértéke a tényleges különbözet %-ában	
	alsó határ	felső határ		
1.	0	24 000	100	
2.	24 001	32 000	25	

Az adóerő-képesség figyelembevételére vonatkozó szabályokat a Kiegészítő szabályok 1.c) alpontja tartalmazza.

Önkormányzatunk ezen a jogcímen 490.400.- Ft-os támogatásban részesült.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása mindösszesen – beszámítással csökkentve – 260.446.434.- Ft a kiközlés alapján.

II. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA

1. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok és az e pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítő bértámogatása

ELŐIRÁNYZAT: 150 365,0 millió forint

PEDAGÓGUSOK ÁTLAGBÉRÉNEK ÉS KÖZTERHEINEK ELISMERT ÖSSZEGE: 4 371 500 forint/számított létszám/év

PEDAGÓGUSOK NEVELŐMUNKÁJÁT KÖZVETLENÜL SEGÍTŐK ÁTLAGBÉRÉNEK ÉS KÖZTERHEINEK ELISMERT ÖSSZEGE: 2 205 000 forint/létszám/év

A központi költségvetés a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: **Kjt.**), a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: **Nkt.**), valamint a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet (a továbbiakban: köznevelési Kjtvrh.), továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbéralapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére az általa fenntartott óvodában

foglalkoztatott pedagógusok, és az e pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők (a továbbiakban: segítők) béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.

A támogatás a települési önkormányzatot az általa fenntartott óvodaintézmény(ek)ben foglalkoztatott, az Nkt. nevelés-szervezési paraméterei szerint számított pedagógus-, valamint segítők létszám után illeti meg.

Egy óvodaintézménynek kell tekinteni az egy OM azonosítóval és alapító okirattal rendelkező intézményt, beleértve az óvoda valamennyi feladatellátási helyét (székhely, tagintézmény, telephely) akkor is, ha az alapító okiratban a tagintézményként vagy telephelyként nevesített feladatellátási hely a fenntartótól eltérő településen van.

a) Az óvodai nevelésben részesülő gyermekek számának meghatározása (beleértve a sajátos nevelési igényű gyermekeket is)

Az óvodai nevelésben részesülő gyermekek számának meghatározása a 2018/2019. és a 2019/2020. nevelési évek köznevelési statisztikai tényleges nyitó létszám adatai alapján történik.

Számításba kell venni továbbá mindazon gyermekeket, beleértve a krízisközpontban vagy a titkos menedékházban elhelyezett ellátásra tekintettel ideiglenes óvodai jogviszonyt létesített gyermekeket is,

– akik 2018. december 31-éig, vagy – az Nkt. 8. § (1) bekezdésében foglalt feltételek megléte esetén – a felvételüktől számított hat hónapon belül a harmadik életévüket betöltik és a 2018/2019. nevelési évben legkésőbb december 31-éig első alkalommal veszik igénybe az óvodai nevelést,

– akik negyedik, illetve ötödik életévüket betöltik és a 2018/2019. nevelési évben legkésőbb december 31-éig az óvodai nevelést első alkalommal veszik igénybe,

– akik 2019. december 31-éig, vagy – az Nkt. 8. § (1) bekezdésében foglalt feltételek megléte esetén – a felvételüktől számított hat hónapon belül a harmadik életévüket betöltik és a 2019/2020. nevelési évben legkésőbb december 31-éig első alkalommal veszik igénybe az óvodai nevelést, valamint

– akik negyedik, illetve ötödik életévüket betöltik és a 2019/2020. nevelési évben legkésőbb december 31-éig az óvodai nevelést első alkalommal veszik igénybe.

Az óvodai nevelésben részesülő integráltan nevelt sajátos nevelési igényű gyermekek számát a pedagógusok számított létszámának megállapításakor az Nkt. 47. § (7) bekezdésében meghatározottak szerint kell figyelembe venni.

Nem igényelhető támogatás

– a 2018/2019. nevelési évre azon gyermekek után, akik a hetedik életévüket 2018. augusztus 31-éig betöltötték,

– a 2019/2020. nevelési évre azon gyermekek után, akik a hetedik életévüket 2019. augusztus 31-éig betöltik,

kivéve, ha az Nkt. 45. § (2) bekezdése alapján a gyermekek óvodai nevelése meghosszabbítható.

Nem igényelhető támogatás továbbá azon gyermekek után, akik esetében az intézmény óvodai neveléshez kapcsolódó tandíjat állapít meg, továbbá akinek a jegyző vagy a fenntartó felmentést adott a kötelező óvodai nevelésben való részvétel alól.

b) A számított pedagógus és a segítők létszámának meghatározása A pedagógus létszám meghatározása a következő képlettel történik:

2018/2019. nevelési évre:

$$Psz1 = (L1 / Cs) * Feh1 + Vk1 + Op1$$

2019/2020. nevelési évre:

$$Psz2 = (L2 / Cs) * Feh2 + Vk2 + Op2$$

ahol:

Psz1; Psz2 = a 2018/2019., illetve a 2019/2020. nevelési évre számított pedagógusok létszáma, egy tizedesre kerekítve,

L1; L2 = a 2018/2019., illetve a 2019/2020. nevelési évben szervezett csoport(ok)ban az

a) pont szerinti összes gyermeklétszám,

Cs = csoport átlaglétszám 20 fő,

Feh1; Feh2 = foglalkozási együtttható az 50 órában egységesen meghatározott, óvodai foglalkoztatási időkeret, az Nkt. szerinti pedagógus heti kötelező óraszám, illetve kötött munkaidő figyelembevételével:

1,62.

Vk1; Vk2 = vezetői órakedvezmény miatti pedagógus többletlétszám a 2018/2019., illetve a 2019/2020. nevelési évben (két tizedesre kerekítve).

Op1; Op2 = az Nkt. 61. § (3) bekezdése alapján az intézmény alapító okirata szerint 500 fő férőhelyet elérő vagy azt meghaladó intézményeknél kötelezően alkalmazandó óvodapszichológusok létszáma a 2018/2019., illetve a 2019/2020. nevelési évben (egy tizedesre kerekítve).

A támogatás igénylése szempontjából a segítők száma – beleértve a pedagógus szakképzettséggel, szakképesítéssel rendelkező segítőt is – az Nkt. 2. melléklete szerint elismerhető és a Kjt. alapján foglalkoztatott – létszám, de legfeljebb

– 2019. év első 8 hónapjában a ténylegesen foglalkoztatott segítők – teljes munkaidőre átszámított – átlagos száma,

– 2019. év utolsó 4 hónapjában az erre az időszakra becsült segítők – teljes munkaidőre átszámított – átlagos száma,

egy tizedesre kerekítve.

A segítők létszámának meghatározásakor az Nkt. 2. melléklete szerinti pedagógiai asszisztens csak azon intézményeknél vehető figyelembe, ahol legalább 3 csoport működik.

Az év végi elszámolás mindkét nevelési év tekintetében a havonta, az Nkt. 2. melléklete szerint elismerhető és a Kjt. alapján ténylegesen foglalkoztatott segítők – teljes munkaidőre átszámított – egy tizedesre kerekített átlagos létszáma alapján történik.

A pszichopedagógus a segítők létszámában nem vehető figyelembe.

c) A pedagógusok és a segítők bértámogatásának összege A bértámogatás az alábbiak szerint kerül meghatározásra:

2018/2019. nevelési évre:

$$\begin{aligned} Tp1 &= Psz1 * \acute{A}Bp * 8/12 \\ Ts1 &= S1 * \acute{A}Bs * 8/12 + PS1 * \acute{A}Bp * 8/12 \end{aligned}$$

2019/2020. nevelési évre:

$$\begin{aligned} Tp2 &= Psz2 * \acute{A}Bp * 4/12 \\ Ts2 &= S2 * \acute{A}Bs * 4/12 + PS2 * \acute{A}Bp * 4/12 \end{aligned}$$

ahol:

Tp1; Tp2 = a 2018/2019., illetve a 2019/2020. nevelési évben a pedagógusok átlagbáralapú támogatása,

Ts1, Ts2 = a 2018/2019., illetve a 2019/2020. nevelési évben a segítők átlagbáralapú támogatása,

S1; S2 = a 2018/2019., illetve a 2019/2020. nevelési évben a segítők b) pont szerinti száma, levonva a PS1, illetve a PS2 értékét,

PS1; PS2 = a 2018/2019., illetve a 2019/2020. nevelési évben a pedagógus szakképzettséggel, szakképesítéssel rendelkező segítők száma,

ÁBp = pedagógus átlagbér elismert összege,

ÁBs = segítők átlagbérének elismert összege.

A támogatás felhasználható a 2018. december havi bérek 2019. januárban történő kifizetésére is.

A 2018/2019. nevelési év átlagbéralapú támogatási összege 4%-ának folyósítása január első munkanapján, 12%-ának folyósítása január végén, ezt követően havonta egyenlő részletekben, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Ávr.) meghatározott időpontokban történik. A 2019/2020. nevelési év átlagbéralapú támogatásának folyósítása négy egyenlő részletben, szeptember hónaptól havonta, az Ávr.-ben meghatározott időpontokban történik.

Fenti képlet alapján az óvodapedagógusok számított létszáma a 2018/2019-es és a 2019/2020-as tanévre 23,6 fő, az óvodapedagógusok munkáját közvetlenül segítők létszáma szintén mindkét tanévre 18 fő, így a támogatások az alábbiak:

23,6 fő * 4.371.500 / 12 hó * 8 hó = 68.778.267

18,0 fő * 2.205.000 / 12 hó * 8 hó = 26.460.000

23,6 fő * 4.371.500 / 12 hó * 4 hó = 34.389.133

18,0 fő * 2.205.000 / 12 hó * 4 hó = 13.230.000

Mindösszesen: 142.857.400

2. Óvodaműködtetési támogatás

ELŐIRÁNYZAT: 27 493,2 millió forint

FAJLAGOS ÖSSZEG: 97 400 forint/fő/év

A támogatás a települési önkormányzatot az óvoda működésével és feladatellátásával összefüggő kiadásaihoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt – az 1.a) pontban figyelembe vett – gyermeklétszám után.

A létszám meghatározásakor minden gyermeket egy főként kell figyelembe venni.

A 2018/2019. nevelési évre jutó támogatási összeg 4%-ának folyósítása január első munkanapján, 12%-ának folyósítása január végén, ezt követően havonta egyenlő részletekben, az Ávr.-ben meghatározott időpontokban történik. A 2019/2020. nevelési évre jutó támogatás folyósítása négy egyenlő részletben, szeptember hónaptól havonta, az Ávr.-ben meghatározott időpontokban történik.

Kiskunmajsa Város Önkormányzata mindkét tanévre mindösszesen 254 főre igényelt támogatást, melynek összege 24.739.600.- Ft.

3. Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása

Önkormányzatunk esetében nem releváns!

4. Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz

ELŐIRÁNYZAT: 10 935,4 millió forint

ALAPFOKOZATÚ VÉGZETTSÉGŰ PEDAGÓGUSOK, PEDAGÓGUS SZAKKÉPZETTSÉGGEL RENDELKEZŐ SEGÍTŐK

– PEDAGÓGUS II. KATEGÓRIÁBA SOROLT PEDAGÓGUSOK, PEDAGÓGUS SZAKKÉPZETTSÉGGEL RENDELKEZŐ SEGÍTŐK KIEGÉSZÍTŐ TÁMOGATÁSA: 396 700 forint/fő/év

– MESTERPEDAGÓGUS, KUTATÓTANÁR KATEGÓRIÁBA SOROLT PEDAGÓGUSOK KIEGÉSZÍTŐ TÁMOGATÁSA: 1 447 300 forint/fő/év

MESTERFOKOZATÚ VÉGZETTSÉGŰ PEDAGÓGUSOK, PEDAGÓGUS SZAKKÉPZETTSÉGGEL RENDELKEZŐ SEGÍTŐK

– PEDAGÓGUS II. KATEGÓRIÁBA SOROLT PEDAGÓGUSOK, PEDAGÓGUS SZAKKÉPZETTSÉGGEL RENDELKEZŐ SEGÍTŐK KIEGÉSZÍTŐ TÁMOGATÁSA: 434 300 forint/fő/év

– MESTERPEDAGÓGUS, KUTATÓTANÁR KATEGÓRIÁBA SOROLT PEDAGÓGUSOK KIEGÉSZÍTŐ TÁMOGATÁSA: 1 593 700 forint/fő/év

A központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít az Nkt. 64. §-a szerinti előmeneteli rendszer keretén belül lebonyolított minősítési eljárás során 2019. január 1-jén Pedagógus II., Mesterpedagógus vagy Kutatótanár fokozatú besorolással rendelkező pedagógusok, a bölcsődében és mini bölcsődében foglalkoztatott felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők (a továbbiakban: felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők), valamint Pedagógus II. fokozatba átsorolt, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők (a továbbiakban: segítők) béréhez. A támogatás az önkormányzatot az általa fenntartott óvodai, bölcsődei és mini bölcsődei intézményben 2018. december 1-je és 2019. november 30-a között ténylegesen foglalkoztatott pedagógusok, felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők és segítők időarányosan figyelembe vett, egy tizedesre kerekített száma alapján illeti meg a következők szerint:

– a támogatás teljes összege megilleti a fenntartót azon pedagógusok, felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők és segítők után, akik a minősítést 2018. január 1-jéig történő átsorolással szerezték meg,

– a támogatás 11 havi időarányos része illeti meg a fenntartót azon pedagógusok, felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők és segítők után, akik a minősítést 2019. január 1-jei átsorolással szerezték meg.

A támogatás felhasználható a 2018. december havi bérek 2019. januárban történő kifizetésére is.

A minősítést elnyert pedagógusok, felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők és segítők fenntartónkénti adatait a köznevelési információs rendszer adatkezelőjének adatszolgáltatása alapozza meg. Ha a támogatást megalapozó adatok az önkormányzat által fenntartott intézményben ténylegesen foglalkoztatott, minősítést elnyert és átsorolt pedagógusok, felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők és segítők számával nem egyeznek meg, azok önkormányzat általi módosítására az Ávr. szerinti értesítőben meghatározott módon és hatánapig kerülhet sor.

A támogatás folyósítása január hónaptól havonta egyenlő részletekben, az Ávr.-ben meghatározott időpontokban történik.

Kiskunmajsa Város Önkormányzat fenti jogcímen az alábbi támogatásban részesül:

2 fő * 396.700 = 793.400.- Ft, továbbá

2 fő * 1.447.300 = 2.894.600.- Ft, így mindösszesen 3.688.000.- Ft.

Kiskunmajsa Város Önkormányzata A Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása jogcímen mindösszesen 171.285.000.- Ft-ra jogosult.

5. Nemzetiségi pótlék

Önkormányzatunk esetében nem releváns!

A II.1., II.2., II.4. és II.5. pontra vonatkozó közös szabály:

A II.1., II.2., II.4. és II.5. pont szerinti támogatás 50%-ára jogosult az önkormányzat, ha az óvoda napi nyitvatartási ideje nem éri el a nyolc órát, de eléri a hat órát.

III. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA

1.Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék

Előirányzat: 16.941,1 millió forint

A központi költségvetés támogatást biztosít a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Kjtvr.) 15/A. §-a és 15/C. §-a szerinti, 2019. január-december hónapokban kifizetendő szociális ágazati összevont pótlékhoz, egészségügyi kiegészítő pótlékához és annak szociális hozzájárulási adójához.

A települési önkormányzat a támogatásra akkor jogosult, ha a Kjtvr. 15/A. §-a és 15/C. §-a szerinti szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék teljes összege tényleges bérnövekedésként jelenik meg a foglalkoztatott számára. Nem nyújtható támogatás a szociális ágazati összevont pótléknak és az egészségügyi kiegészítő pótléknak a Kjtvr. 5. és 7. mellékleteiben meghatározott összegén felül nyújtott összege és az arra tekintettel kifizetendő szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez.

A támogatás havi összege a helyi önkormányzati költségvetési szervek foglalkoztatottjaira vonatkozó, előző hónapra számfejtett, tárgyhónapban kifizetendő havi pótlékok szociális hozzájárulási adóval növelt bruttó összege. A támogatás folyósítása – a Kincstár tárgyhónap 10-éig a támogatás önkormányzatokat megillető összegével kapcsolatosan teljesített adatszolgáltatása alapján – havonta történik.

2. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása

ELŐIRÁNYZAT: 34 079,4 millió forint

A támogatás a 35 000 forint egy lakosra jutó adóerő-képességet meg nem haladó települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá.

A támogatás számított összegét a

- 30%-a a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 20/A. §-ának (1) bekezdése szerinti természetbeni támogatásban részesülők 2017. augusztus és 2017. november havi együttes létszámaiból számított átlaga

- 30%-a a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szocvt.) 33.§-ának (1) bekezdés szerinti aktív korúak ellátásában részesülők 2017. évi átlagos száma,

- 10%-a a 18–59 éves korcsoportba tartozó, személyi jövedelemadót nem fizetők számának a 2016. évi adóbevallások összesítése alapján számított 18-59 éves korcsoporton belüli lakosság számon belüli részaránya

- 30%-a a településen élő 60 év feletti lakosoknak az állandó lakosokon belüli részaránya, elismert mértéke szerint kell meghatározni.

A támogatás számított összege esetében a támogatási mérték számításakor alkalmazandó paramétertábla:

No.	Kategóriák a települési önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége szerint (forint)		Támogatási mérték (%)		
	alsó határ	felső határ	maximuma	minimuma	
1.	1	18 000	100	95	
2.	18 001	24 000	95	60	
3.	24 001	32 000	60	30	
4.	32 001	35 000	30	10	

A támogatás számított összege estében alkalmazandó támogatási mérték az egy lakosra jutó adóerő-képesség növekedésével arányosan csökken és az alábbi képlet alapján határozható meg:

$$TM = c + (AE - a)/(b - a) * (d - c)$$

ahol:

TM = támogatási mérték,

AE = az önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége, ami alapján a támogatás mértékének számításakor alkalmazandó paramétertábla megfelelő sora alkalmazandó,

a-b, c-d = a támogatás mértékének számításakor alkalmazandó paramétertábla szerinti értékek.

A támogatás meghatározása a támogatás számított összegét figyelembe véve az alábbi képlet szerint történik:

$T = ha \text{ SZT} < [SZT + ha(SZF2018 > 0; \text{akkor } K2017 * 1,6, \text{ egyébként } K2017)]/2$, akkor SZT, egyébként $[SZT + ha(SZF2018 > 0; \text{akkor } K2017 * 1,6, \text{ egyébként } K2017)]/2$

ahol:

T= Támogatás

SZT = támogatás számított összege,

SZF2018= a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 2. melléklet, kiegészítő szabályok 1.d) pontja alapján visszamutatott, az önkormányzatot a III.3.-III.6. pontok szerint megillető támogatás összege,

K2017= az önkormányzat által a 2017. évi költségvetési beszámolóban a

- a „lakóingatlan szociális célú bérbeadása, üzemeltetése”, a „lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások”, „egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások” kormányzati funkciókon teljesített költségvetési kiadások csökkentve a helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások és az ellátottak pénzbeli juttatásai rovatok összegével,

- a „támogatási célú finanszírozási műveletek” kivételével valamennyi kormányzati funkción az ellátottak pénzbeli juttatásai rovaton teljesített kiadások együttes összege.

Az adóerő-képesség figyelembevételére vonatkozó szabályokat a Kiegészítő szabályok 1.c) pontja tartalmazza.

Kiskunmajsa Város Önkormányzata 1 főre jutó adóerő képessége a fentebb hivatkozott Kiegészítő szabályok alapján az alábbi:

Kiskunmajsa Városi Önkormányzat 2018. II. negyedéves költségvetési jelentésében szereplő

2017. évi iparüzési adóalapja: 21.377.159.127- Ft

Az adóerő képesség ennek 1,4%-a, azaz 299.280.288.- Ft.

Az 1 főre jutó adóerő képesség: 299.280.228.- Ft/11.534 fő=**25.948.- Ft/fő**

Az elmúlt évben a fenti kategóriák 32.000 Ft/fő egy főre jutó adóerőképességig állapították meg a támogatást, mely alapján az elmúlt évben önkormányzatunk elismert %-a a támogatásnál 25% volt, mely most a fentiekben részletezettek alapján a minimum 30% és maximum 60% közé esett, mely az elmúlt évi támogatás összegét nagymértékben megnövelte - kb. 2,5 szeresére.-.

Fenti jogcímen Kiskunmajsza Város Önkormányzata 50.796.000.- Ft állami támogatásban részesült.

3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása

ELŐIRÁNYZAT: 51 764,7 millió forint

a) Család- és gyermekjóléti szolgálat

FAJLAGOS ÖSSZEG: 3 000 000 forint/számított létszám/év

A központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a Szocvt., a Gyvt. és a Kiegészítő szabályok 5.o) pontja szerinti szakmai szabályoknak megfelelően család- és gyermekjóléti szolgálatot biztosító települési önkormányzatok részére, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével.

A támogatásra a feladat ellátására kötelezett önkormányzat, azaz az önálló polgármesteri hivatalt működtető, illetve a közös önkormányzati hivatal székhelye szerinti önkormányzat jogosult. Ez utóbbi esetben a támogatás igénylője a támogatásból a közös önkormányzati hivatalhoz tartozó valamennyi település feladat-ellátását biztosítja.

Támogatás nyújtható a fentiek szerint meghatározott települési önkormányzatoknak a Gyvt. szerinti ellátási területen kívüli települések ellátásához is, figyelembe véve azon jogszabályi rendelkezést, hogy – közös hivatalhoz tartozó település esetén – a közös hivatalhoz tartozó valamennyi települést ugyanannak a szolgálatnak kell ellátnia. Ebben az esetben a támogatás megállapítása az ellátott

– önálló polgármesteri hivatallal rendelkező önkormányzatokként és

– közös hivatalonként

külön-külön történik, a támogatás igénylője ezek együttes összegére jogosult. Ebben az esetben az ellátást nem saját maga biztosító önkormányzat a támogatásra nem jogosult.

Társult feladatellátás csak abban az esetben támogatható, ha annak székhelye, így a támogatás igénylője a feladat ellátására kötelezett önkormányzat.

E támogatásra nem jogosult az a települési önkormányzat, amelynek a lakosságszáma nulla.

aa) Számított szakmai létszám meghatározása

Valamennyi, a támogatásra jogosult települési önkormányzatot támogatás illeti meg a számított szakmai létszám alapján. E szakmai létszám meghatározása számított alap- és kiegészítő létszám, illetve korrekciós szorzó alapján történik.

aaa) Számított alaplétszám meghatározása:

ALsz =

– járásszékhely települési önkormányzatok esetében: L/8 000,

– fővárosi kerületi önkormányzatok esetében: L/12 000,

– egyéb önkormányzatok esetében: L/5 000, de minimum 1 fő

ahol:

Als = az adott évre elismert foglalkoztatottak számított alaplétszáma, egy tizedesjegyre kerekítve,

L = a település, fővárosi kerület lakosságszáma, közös önkormányzati hivatal esetén a hivatalhoz tartozó önkormányzatok együttes lakosságszáma.

Kiskunmajsa Város Önkormányzata esetében ez az alábbi:

Kiskunmajsa 11.795 fő / 8000 = 1,5 fő

Csályospálos, Kömpöc 1.682 fő+700 fő=2.382 fő/ 5000= 0,5 fő ~ 1 fő

Mindösszesen: 2,5 fő

aab) Számított kiegészítő létszám meghatározása:

Amennyiben a közös önkormányzati hivatalt négynél több település alkotja, a székhely önkormányzat számított kiegészítő létszámának meghatározása:

Közös hivatalt alkotó települések száma	KLsz (fő)	
5-8 település	L/10 000, de legalább 0,5 fő	
8 település felett	2 * (L/10 000), de legalább 1 fő	

ahol:

KLsz = adott évre elismert foglalkoztatottak számított kiegészítő létszáma, egy tizedesjegyre kerekítve.

aac) A számított alaplétszám korrekciós szorzója

A számított alaplétszám korrekciós szorzója (SZk) azon fővárosi kerületi önkormányzatok esetében, amelyeknél a kerület teljes lakosságszámahoz viszonyítva – tárgyévet megelőző év május 31-én – a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermekek aránya meghaladja a 2,5%-ot: 1,5, minden más önkormányzat esetében: 1.

ab) A támogatás meghatározása:

$$T = [(Als * SZk) + KLsz + EM] * FÖ$$

ahol:

T = a támogatás összege,

FÖ = a támogatás fajlagos összege.

{(2,5 fő * 1 fő)+0} * 3.400.000=8.500.000 a támogatás összege Önkormányzatunk esetében.

A költségvetési törvény szerint a 3.000.000 Ft-os fajlagos összeg nem változott, a MÁK kiközlése alapján 3.400.000 Ft fajlagos összeggel került megállapításra a támogatás.

b) Család- és gyermekjóléti központ

FAJLAGOS ÖSSZEG: 3 000 000 forint/számított létszám/év

A központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a járasszékhely települési önkormányzatoknak és a fővárosi kerületi önkormányzatoknak a Szocvtv.-ben, a Gyvtv.-ben és a Kiegészítő szabályok 5.o) pontja szerinti szakmai szabályoknak

megfelelően működtetett család- és gyermekjóléti központ fenntartásához, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével.

A támogatásra jogosult önkormányzat e támogatásból a járáshoz tartozó összes településen biztosítja a feladatellátást. Társult feladatellátás csak abban az esetben támogatható, ha annak székhelye, így a támogatás igénylője a feladat ellátására kötelezett önkormányzat.

ba) A számított szakmai létszám meghatározása

A számított szakmai létszám meghatározása számított alap- és kiegészítő létszám, illetve korrekciós szorzó alapján történik.

baa) Számított alaplétszám meghatározása:

JALsz =

– járásszékhely települési önkormányzatok esetében: $Lj/9\,000 \cdot (1+TELsz/84)$, de minimum 3 fő,

– kerületi önkormányzatok esetében: $Lj/12\,000$,

ahol:

JALsz = adott évre elismert foglalkoztatottak számított alaplétszáma, egy tizedesre kerekítve,

Lj = a járáshoz tartozó önkormányzatok együttes, illetve a kerületi önkormányzat lakosságszáma,

TELsz = a járáshoz tartozó települési önkormányzatok száma.

Lakosságszámok a térség településein 2015.I.1-jei állapot szerint:

Kiskunmajsa	11.795 fő
Csolyospálos	1.682 fő
Kömpöc	700 fő
Szank	2.510 fő
Jászszenklászló	2.519 fő
Móricgát	498 fő
Összesen:	19.704 fő

$$19.704 \text{ fő} / 9.000 \cdot (1+6/84)=2,3 \text{ fő} \sim 3 \text{ fő}$$

bab) Számított kiegészítő létszám meghatározása

A kedvezményezett járások besorolásáról szóló 290/2014. (XI. 26.) Korm. rendelet szerinti kedvezményezett, fejlesztendő és komplex programmal fejlesztendő járások székhely települései esetében az alábbi számított kiegészítő létszám ismerhető el.

Járási besorolás	JKLsz (fő)			
	$Lj < 20\,000$	$20\,000 \leq Lj \leq 35\,000$	$Lj > 35\,000$	
Kedvezményezett járás	0,5	1	$1 + [(Lj-35\,000)/35\,000]$	
Fejlesztendő járás	1	2	$2 + [(Lj-35\,000)/35\,000]$	
Komplex programmal fejlesztendő járás	1,5	3	$3 + [(Lj-35\,000)/35\,000]$	

1
ahol:

JKLSz = adott évre elismert foglalkoztatottak számított kiegészítő létszáma, egy tizedesjegyre kerekítve.

bac) A számított alaplétszám korrekciós szorzója

A számított alaplétszám korrekciós szorzója (SZk) azon kerületi önkormányzatok esetében, amelyeknél a kerület teljes lakosságszámához viszonyítva – tárgyévet megelőző év május 31-én – a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermekek aránya meghaladja a 2,5%-ot: 1,5, minden más esetben: 1.

bb) A támogatás meghatározása:

$$JAT = [(JALsz * SZk) + JKLSz + EM] * JFÖ$$

ahol:

JAT = a támogatás összege,

EM = család- és gyermekjóléti központonként 1 fő szociális diagnózis felvételét végző esetmenedzser, (ez új „elem” az előző évihez képest)

JFÖ = a támogatás fajlagos összege.

$\{(3 \text{ fő} * 1 \text{ fő}) + 1 \text{ fő} + 1 \text{ fő}\} * 3.300.000 = 16.500.000.- \text{ Ft a támogatás összege}$
Önkormányzatunk esetében.

A költségvetési törvény szerint a 3.000.000 Ft-os fajlagos összeg nem változott, a MÁK kiközlése alapján 3.300.000 Ft fajlagos összeggel került megállapításra a támogatás.

- c) Szociális étkeztetés
- d) Házi segítségnyújtás
- da) Szociális segítség
- db) Személyi gondozás
- e) Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás
- f) Időskorúak nappali intézményi ellátása
- g) Fogyatékos és demens személyek nappali intézményi ellátása
- h) Pszichiátriai és szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása
- i) Hajléktalanok nappali intézményi ellátása
- j) Családi bölcsőde
- k) Hajléktalanok átmeneti intézményei
- l) Támogató szolgáltatás
- m) Közösségi alapellátások

A c)-m) pontokig szereplő normatíva jogcímenek Kiskunmajsa Város Önkormányzata normatív támogatásra nem jogosult.

n) Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása

ELŐIRÁNYZAT: 5.519,5 Millió forint

A támogatásra az a járasszékhely települési önkormányzat jogosult, amely az általa fenntartott család- és gyermekjóléti központ útján ellátja a Gyvt. szerinti óvodai és iskolai szociális segítő tevékenységet.

Az önkormányzatokat megillető támogatás éves összegét a szociál- és nyugdíjpolitikáért felelős miniszter 2018. november 30-áig állapítja meg. A támogatás folyósítása négy egyenlő részletben, szeptember hónaptól havonta, az Ávr.-ben meghatározott időpontokban történik.

Kiskunmajsa Város Önkormányzata ezen a jogcímen a 2019-es költségvetési évre 8.730.301.- Ft támogatásban részesült.

o) Kiegészítő fajlagos összegek

oa) Kiegészítő fajlagos összegek az a) és b) alpontok szerinti támogatásokhoz

A települési önkormányzatokat a 2017-18. évi minimálbér és garantált bérminimum összegét érintő intézkedésekhez az alábbi kiegészítő fajlagos összegek szerint illetik meg támogatások:

Jogcím	Megnevezés	Kiegészítő fajlagos összeg
III.3.a)	Család- és gyermekjóléti szolgálat	+400 000 forint/számított létszám/év
III.3.b)	Család- és gyermekjóléti központ	+300 000 forint/számított létszám/év

A támogatás az a) és b) alpontoknál jelzett létszám alapján illeti meg az önkormányzatokat. A támogatás felhasználásával kapcsolatban a kiegészítő szabályok a) és b) alpontokra vonatkozó rendelkezéseit kell alkalmazni.

ob) Kiegészítő fajlagos összegek

a db), e) és k)-m) alpontok szerinti támogatásokhoz

4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatására Önkormányzatunk nem jogosult.

5. Gyermekekétkeztetés támogatása

ELŐIRÁNYZAT: 78 974,0 millió forint

a) Intézményi gyermekétkeztetés támogatása

A települési önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk a bölcsődében, mini bölcsődében, a fogyatékos személyek nappali intézményében elhelyezett gyermekek számára biztosított, továbbá az óvodai, iskolai, kollégiumi és externátusi gyermekétkeztetés (a továbbiakban intézményi gyermekétkeztetés) egyes kiadásaihoz. A támogatás igénylésének feltétele, hogy az önkormányzat saját fenntartásában lévő költségvetési szerv útján, társult feladatellátás esetén a társulás által fenntartott költségvetési szerv útján, vagy gazdasági társaságtól, egyéni vállalkozótól, központi költségvetési szervtől vagy nemzetiségi önkormányzattól vásárolt szolgáltatással biztosítsa az étkeztetést. Társult feladatellátás esetén a társulási megállapodás szerinti székhely önkormányzat igényelhet támogatást. A támogatás igénylésének további feltétele vásárolt szolgáltatás esetén, hogy

- az étkeztetés térítési díj megállapítása úgy történjen, hogy az étkeztetést biztosító intézmény vagy az önkormányzat bevétele legyen,
- a szolgáltatási díjban a szolgáltatónak ki kell mutatnia az étkeztetés nyersanyagköltségét (ez megállapodás szerint arányosan is történhet).

aa) Az intézményi gyermekétkeztetés kapcsán az étkeztetési feladatot ellátók után járó bértámogatás

DOLGOZÓK ÁTLAGBÉRÉNEK ÉS KÖZTERHEINEK ELISMERT ÖSSZEGE: 1 900 000 forint/számított létszám/év

A központi költségvetés a Kjt., a köznevelési Kjtvrh., a Kjtvrh., továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbéralapú támogatást biztosít a gyermekétkeztetést biztosító települési önkormányzatok részére, az önkormányzat által foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.

A számított dolgozói létszám alapján megállapított bértámogatás megilleti azon önkormányzatokat is, melyek a feladatot vásárolt szolgáltatás útján látják el, ekkor a támogatás a szerződés szerinti szolgáltatási díj ellentételezésére, továbbá a gyermekétkeztetéssel összefüggő valamennyi kiadásra fordítható.

Az ellátottak számának meghatározása

A települési önkormányzat az általa étkeztetett, bölcsődében, mini bölcsődében, óvodában, nappali rendszerű köznevelésben, továbbá a kollégiumi ellátásban részesülő gyermekek, tanulók, fogyatékos személyek nappali intézményében elhelyezett gyermekek esetén az ellátottak számának meghatározása a Kiegészítő szabályok 5.l) pontja figyelembevételével történik. Ugyanazon gyermek, tanuló csak egy feladatellátási helyen biztosított étkeztetésnél vehető figyelembe.

A számított dolgozói létszám meghatározása

A számított dolgozói létszám – a kollégiumi, externátusi étkeztetettek számán kívüli – az ellátottak számától függően az alábbi ellátotti kategóriák szerint a következő

ha L értéke 1-100 közötti:

$$Dsz = (L/25 + Lk/25) * F$$

ha L értéke 101-500 közötti:

$$Dsz = (100/25 + (L-100)/60 + Lk/25) * F$$

ha L értéke 501-1 000 közötti:

$$Dsz = (100/25 + (500-100)/60 + (L-500)/70 + Lk/25) * F$$

ha L értéke 1 001-1 500 közötti:

$$Dsz = (100/25 + (500-100)/60 + (1 000-500)/70 + (L-1 000)/75 + Lk/25) * F$$

ha L értéke 1 500 feletti:

$$Dsz = (100/25 + (500-100)/60 + (1 000-500)/70 + (1 500-1 000)/75 + (L-1 500)/80 + Lk/25) * F$$

ahol:

Dsz = adott évre számított dolgozók létszáma, két tizedesre kerekítve,

L = adott évre elismert – kollégiumi, externátusi étkeztetettek kivételével – aa) alpont szerinti összes ellátotti létszám,

Lk = az adott évre elismert kollégiumi, externátusi létszám,

F = a gyermekétkeztetési feladatellátási helyek számától függő tényező, melynek értéke

1 feladatellátási hely esetén:	1,0	
2-3 feladatellátási hely esetén:	1,1	
4-6 feladatellátási hely esetén:	1,2	
6 feladatellátási hely felett:	1,3	

A dolgozók bértámogatásának meghatározása

$$Tsz = Dsz * \text{Ábd}$$

ahol:

Tsz = a finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók átlagbéralapú támogatása,
Ábd = a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók átlagbérének elismert összege.

A támogatás felhasználható a 2018. december havi bérek 2019. januárban történő kifizetésére is.

Önkormányzatunk esetében a fentiek szerint meghatározott számított dolgozói létszám 14,81 fő, melynek bértámogatása 28.139.000.- Ft.

ab) Az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatoknak az általuk biztosított intézményi gyermekétkeztetési feladattal összefüggésben felmerülő nyersanyag- és dologi kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével. A támogatás összege (a továbbiakban: T) – a Kincstár által ellenőrzött helyi önkormányzati adatszolgáltatás alapján – legfeljebb az alábbiak szerint meghatározott mérték lehet:

$$T \leq Kgy - Szt$$

ahol:

Kgy = az intézményi gyermekétkeztetés várható éves nyersanyag- és dologi kiadása (vásárolt szolgáltatás esetében a vásárolt szolgáltatás útján ellátottakra számított ac) alpont szerinti támogatással csökkentett éves nyersanyag- és dologi kiadás összege),

Szt = személyi térítési díjakból származó bevétel elvárt éves összege.

Az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásának összege nem haladhatja meg az önkormányzat által jelzett nettó kiadások bértámogatással csökkentett összegét.

Az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásának megállapításához szükséges adatszolgáltatás rendjét a Kiegészítő szabályok 2.a) pontja, tartalmát az államháztartásért felelős miniszter által kiadott útmutató rögzíti, amelyet az elszámolás során is figyelembe kell venni.

Az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásának önkormányzatonkénti meghatározásáról és annak összegéről – az önkormányzatok által nyújtott adatszolgáltatás alapján, a települések típusát és az egy lakosra jutó adóerő-képességét is figyelembe véve – a miniszterek 2018. december 21-éig döntenek. A Kiegészítő szabályok 2.b) pontja szerinti májusi és októberi adatszolgáltatás alapján a miniszterek döntésüket módosíthatják.

A fentiek alapján kapott üzemeltetési támogatás összege 42.478.816.- Ft.

A normatíva igénylés 2018. novemberében került megküldésre, a 2018.09.01-től hatályos „térítési díj rendelet”, valamint a szolgáltató által számlázandó nyersanyag és rezsiköltség alapján.

Élelmezés éves nyersanyagköltsége	74.051.754.-
Élelmezés éves rezsiköltsége	25.192.341.-
Élelmezés teljes költsége	99.244.095.-
Intézményi térítési díjak alapján elvárt (éves) bevétel	14.576.616.-
Kiadás és bevétel különbsége:	84.667.479.-
Finanszírozás szempontjából elismert dolgozó bértámogatása	28.139.000.-
Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	42.478.816.-
Normatív támogatás összesen	70.617.816.-

Az intézmény a 2019. évi költségvetését az élelmezésre vonatkozóan a normatíva igénylésben szereplő létszámok szerinti megbontásban (1 fő +/- eltéréssel az általános iskolai 3*1 és 2*1 étkezők között), szintén a 2018.09.01-től hatályos „térítési díj rendelet” és a szolgáltató által 2018.09.01-től számlázható nyersanyag- és rezsiköltség figyelembe vételével az alábbiakat tervezte:

Élelmezés éves nyersanyag és rezsiköltsége tervezett összege	100.161,0 eFt
Intézményi térítési díjak bevételeinek tervezett összege	16.430,0 eFt
Kiadás és bevétel különbsége:	83.731,0 eFt
Finanszírozás szempontjából elismert dolgozó bértámogatása	28.139,0 eFt
Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	42.478,8 eFt
Normatív támogatás összesen	70.617,8 eFt
Önkormányzati kiegészítés	13.113,2 eFt

Fenti összegek közti eltérés (14.049,7 eFt – 13.113,2 eFt) 936,5 eFt, mely az alábbiakból adódik:

A normatíva igénylésben nem szerepeltethető az ÁFA visszatérülés, melynek tervezett összege 1.782,7 eFt.

A normatíva igénylésben az általános iskolai étkeztetés nyersanyagköltsége és térítési díj bevétele 3*-i étkezőknél nettó 590.-Ft/fő/adag helyett, 570.-Ft/fő/adag egységaron került figyelembe vételre /tízórai helyett a reggeli nyersanyagnormájával/. +/- 1 fő eltérés mutatkozik a 3xi és a 2-xi étkezők között, a többi eltérés kerekítésből adódik. Ezekből adódó eltérés a vásárolt élelmezésnél bruttó 916,7 eFt, a térítési díj bevételeknél bruttó 70,5 eFt.

E tényezők együttes hatása okozza a fenti 936,5 eFt-os eltérést 14.049,7 eFt + 916,7 eFt -1.782,7 eFt – 70,5 eFt = 13.113,2 eFt).

b) A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása

A támogatás a rászoruló gyermekek Gyvt. 21/C. § (1) bekezdés a) pontjában szereplő gyermekek szünidei étkeztetését biztosító települési önkormányzatokat illeti meg, az étkezési adagok száma alapján. Az étkezési adagok számába beleértendő a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátások és gyermekvédelmi szakellátások térítési díjáról és az igénylésükhöz felhasználható bizonyítékokról szóló 328/2011. (XII. 29.) Korm. rendelet 13/A. § (1)-(2) bekezdése szerint biztosított szünidei étkeztetés is.

A támogatás összege az egy lakosra jutó adóerő-képességtől függő fajlagos összegek figyelembevételével kerül meghatározásra az alábbiak szerint.

Egy lakosra jutó adóerő-képesség (forint)	Fajlagos összeg korrigált értéke az egy lakosra jutó adóerő-képesség alapján (forint/étkezési adag)	
0-18 000	570	
18 001-21 000	542	
21 001-24 000	513	
24 001-27 000	485	
27 001-30 000	456	

30 001-35 000	399	
35 001-40 000	342	
40 001-	285	

A támogatás megállapításához szükséges adatszolgáltatás rendjét a Kiegészítő szabályok 2.a) pontja, tartalmát az államháztartásért felelős miniszter által kiadott útmutató rögzíti, amelyet az elszámolás során is figyelembe kell venni.

Ezen étkeztetés igénybevételének nagyságrendje az igénylés alapján 4291 adagra **2.081.135.- Ft.**

A gyermekétkeztetés támogatása mindösszesen 72.698.951.- Ft. (30.220.135+Üzemeltetési!)

6. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása

ELŐIRÁNYZAT: 36 568,9 millió forint

A települési önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk fenntartott, a Gyyt. és a Kiegészítő szabályok 5.o) pontja szerinti szabályainak megfelelően működtetett bölcsődék, mini bölcsődék kiadásaihoz.

a) A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása

FELSŐFOKÚ VÉGZETTSÉGŰ KISGYERMEKNEVELŐK, SZAKTANÁCSADÓK BÉRTÁMOGATÁSA: 4 419 000 forint/számított létszám/év

BÖLCSŐDEI DAJKÁK, KÖZÉPFOKÚ VÉGZETTSÉGŰ KISGYERMEKNEVELŐK, SZAKTANÁCSADÓK BÉRTÁMOGATÁSA: 2 993 000 forint/számított létszám/év

A központi költségvetés a Kjt., valamint a Kjtvrh., továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbéralapú támogatást biztosít a bölcsődét, mini bölcsődét fenntartó települési önkormányzatok részére, az általuk foglalkoztatott kisgyermeknevelők és dajkák (a továbbiakban együtt: szakmai dolgozók) béréhez, valamint az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez. A bértámogatás szolgál a bölcsődei pótlék és az arra tekintettel fizetendő szociális hozzájárulási adó kifizetésére is.

aa) Az ellátottak számának meghatározása

Az ellátottak számának meghatározása:

- tervezéskor a beíratott gyermekek naponként figyelembe vett éves becsült létszáma osztva 230-cal,
- elszámoláskor a beíratott gyermekek naponként figyelembe vett éves tényleges létszáma osztva 230-cal.

A beíratott és a támogatás szempontjából figyelembe vett gyermekek létszáma egyetlen alkalommal és összesen sem haladhatja meg a szolgáltatói nyilvántartásban szereplő férőhelyszámot. Az adott hónapban valamennyi nyitvatartási napon figyelembe vehető az a gyermek, aki 10 napnál többet a hónapban nem hiányzott. Nem tekintendő hiányzónak a sajátos nevelési igényű, valamint korai fejlesztésre, gondozásra jogosult gyermek azon a napon, amikor nem a bölcsődében, mini bölcsődében részesül korai fejlesztésben. Nem vehető figyelembe ugyanakkor az adott hónap egyetlen nyitvatartási napján sem az a gyermek, aki a hónapban 10 napnál többet hiányzott. A fentiek szerint figyelembe vehető

sajátos nevelési igényű, valamint korai fejlesztésre, gondozásra jogosult gyermekeket az ellátottak számában két főként lehet figyelembe venni.

ab) A szakmai dolgozók számított létszámának meghatározása

MBsz = $[(Le/7, \text{ lefelé kerekítve } 0 \text{ tizedesre}) * 2,5 \text{ fő}] + [\text{ha } Le - (Le/7, \text{ lefelé kerekítve } 0 \text{ tizedesre}) * 7 \geq 3, \text{ akkor } 2,5 \text{ fő, ha értéke } 0\text{-nál nagyobb és } 3\text{-nál kisebb, akkor } 1,5 \text{ fő}]$

BBsz = $[Le / 12 * 2, \text{ de legalább } 2 \text{ fő kisgyermeknevelő}]$

+ $[Le / 24, \text{ de legalább } 1 \text{ fő bölcsődei dajka}]$

+ $[Le * 2 \text{ fő kisgyermeknevelő}]$

+ egyesített bölcsőde, bölcsődei igazgatóság esetén 1 fő szaktanácsadó

ahol:

MBsz = mini bölcsődében a szakmai dolgozók számított létszáma,

BBsz = bölcsődében a szakmai dolgozók számított létszáma,

Le = a bölcsődei ellátottak aa) alpont szerinti elismert létszáma

Let = azon telephelyek száma, ahol a bölcsődei ellátottak aa) alpont szerinti elismert létszáma meghaladja a 60 főt.

Amennyiben a mini bölcsődében az ellátottak száma meghaladja a 14 főt, úgy a szakmai dolgozók számított létszámát a bölcsődére irányadó képlet szerint kell meghatározni.

A támogatás igénylése szempontjából a szakmai dolgozók finanszírozott létszáma a fenti képlet szerinti létszám, de legfeljebb a 2019. évben a ténylegesen foglalkoztatott szakmai dolgozók – teljes munkaidőre átszámított – átlagos száma, egy tizedesre kerekítve, azaz:

$$Bfk + Bff \leq MBsz \text{ vagy } BBsz$$

ahol:

Bfk = a finanszírozás szempontjából elismert bölcsődei dajkák és középfokú végzettségű bölcsődei kisgyermeknevelők, szaktanácsadók száma, egy tizedesre kerekítve,

Bff = a finanszírozás szempontjából elismert felsőfokú végzettségű bölcsődei kisgyermeknevelők, szaktanácsadók száma, egy tizedesre kerekítve,

ac) A szakmai dolgozók finanszírozott létszámra jutó bértámogatás meghatározása:

$Tf = Bfk * BTK + Bff * BTF$ ahol:

Tf = a szakmai dolgozók finanszírozás szempontjából elismert létszámának átlagbéralapú támogatása,

BTK = a bölcsődei dajkák és középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása

BTF = a felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása.

A támogatás felhasználható a 2018. december havi bérek 2019. januárban történő kifizetésére is.

Fentiek alapján a Bölcsőde az alábbi normatív finanszírozásban részesült:

Finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók

1 fő * 4.419.000.- Ft/fő = 4.419.000.- Ft.

Finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók

8,4 fő * 2.993.000.- Ft/fő = 25.141.200.- Ft.

b) Bölcsődei üzemeltetési támogatás

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatoknak az általuk biztosított bölcsődei, mini bölcsődei feladattal összefüggésben felmerülő kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével.

A üzemeltetési támogatás összege nem haladhatja meg a bölcsődei, mini bölcsődei feladatellátás teljes éves kiadásának a gondozási díjakból származó bevétellel és az ac) alpont szerinti bértámogatással csökkentett összegét. Az ezzel kapcsolatos önkormányzati adatszolgáltatást a Kincstár ellenőrzi.

A bölcsődei üzemeltetési támogatás megállapításához szükséges adatszolgáltatás rendjét a Kiegészítő szabályok 2.a) pontja, tartalmát az államháztartásért felelős miniszter által kiadott útmutató rögzíti, amelyet az elszámolás során is figyelembe kell venni.

A bölcsődei üzemeltetési támogatásának önkormányzatonkénti meghatározásáról és annak összegéről – az önkormányzatok által nyújtott adatszolgáltatás alapján, a települések típusát és az egy lakosra jutó adóerő-képességét is figyelembe véve – a miniszterek 2018. december 21-éig döntenek. A Kiegészítő szabályok 2.b) pontja szerinti májusi és októberi adatszolgáltatás alapján a miniszterek döntésüket módosíthatják.

Ezen a jogcímen 9.770.000.- Ft támogatást kapott Önkormányzatunk.

A Bölcsőde támogatása mindösszesen 39.330.200.- Ft.

A Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása összesen 196.555.452.- Ft.

IV. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA

1. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása

ELŐIRÁNYZAT: 21 872,0 millió forint

Az előirányzat a települési önkormányzatokat a kulturális alapellátás biztosításához, a muzeális intézmények fenntartásához, a nyilvános könyvtári feladatok ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához illeti meg.

a) Megyei hatókörű városi múzeumok feladatainak támogatása

b) Megyei hatókörű városi könyvtárak feladatainak támogatása

c) Megyeszékhely megyei jogú városok és Szentendre Város Önkormányzata közművelődési feladatainak támogatása

Fenti jogcímek Önkormányzatunk esetében nem relevánsak!

d) Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása

ELŐIRÁNYZAT: 10 176,2 millió forint

FAJLAGOS ÖSSZEG: 1 210 forint/fő, de településenként legalább 1 800 000 forint

A támogatás a települési önkormányzatokat lakosságszám alapján illeti meg a Mötv.-ben, valamint a Kult. tv.-ben meghatározott nyilvános könyvtári feladatainak ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához.

1

A támogatásból a megyeszékhely megyei jogú városok önkormányzata, Szentendre Város Önkormányzata, Budapest Főváros Önkormányzata, és a fővárosi kerületek önkormányzatai nem részesülhetnek.

Kiskunmajsa Városi Önkormányzat a 2018. január 1-jei 11534 fős lakosságszám alapján 13.956.1400.- Ft támogatásban részesül ezen feladatellátáshoz.

- e) Települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása
- f) Budapest Főváros Önkormányzata múzeumi, könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása
- g) Fővárosi kerületi önkormányzatok közművelődési feladatainak támogatása
- h) Megyei hatókörű városi könyvtár kistépülési könyvtári célú kiegészítő támogatása

Fenti e)-h) jogcímek Önkormányzatunk esetében nem relevánsak!

i) A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatása
ELŐIRÁNYZAT: 300,0 millió forint

A Kult. tv. 64. § (2) bekezdés a) pontja szerint nyilvános könyvtárat fenntartó települési önkormányzatot vissza nem térítendő támogatás illeti meg a települési nyilvános könyvtár állománygyarapítására és a nyilvános könyvtár technikai, informatikai, műszaki eszközeinek, berendezési tárgyainak gyarapítására.

A támogatás összegét a települési nyilvános könyvtárat, illetve megyei hatókörű városi könyvtárat fenntartó önkormányzatok által a 2018. évben a saját bevételeik terhére biztosított állománygyarapításra fordított összegek (a továbbiakban: 2018. évi önkormányzati hozzájárulás) arányában kell megállapítani.

A 2018. évi önkormányzati hozzájárulás megállapításakor nem vehetők figyelembe az állami támogatások, a pályázati forrásból és az Országos Dokumentum-ellátási Rendszer támogatásából származó összeg.

A támogatás az alábbiak szerint kerül meghatározásra:

$T = K_i \cdot (E_i / \Sigma K)$ ahol:

T = az önkormányzatot megillető támogatás összege

K_i = a 2018. évi önkormányzati hozzájárulás összege

E_i = az előirányzat összege

ΣK = a K_i országosan összesített összege.

Egy önkormányzatot ezen a jogcímen legfeljebb 30 000 000 forint támogatás illet meg.

Nem részesülhet támogatásban az az önkormányzat, amelynél a fenti képlet szerint a támogatás számított összege nem éri el a 15 000 forintot. Ezen önkormányzatok kiadásait a végső támogatás meghatározásánál nem kell figyelembe venni. Az emiatt fennmaradó összeget a támogatásban részesülő önkormányzatok között kell felosztani.

A támogatás megállapításához szükséges adatszolgáltatás rendjét a Kiegészítő szabályok 2.a) pontja tartalmazza. A támogatás folyósítása április hónapban egy összegben történik.

2. A települési önkormányzatok által fenntartott, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatása

- a) Színházművészeti szervezetek támogatása
- b) Táncművészeti szervezetek támogatása
- c) Zeneművészeti szervezetek támogatása

Fenti 2.) pont Önkormányzatunk esetében nem releváns!

3. Kulturális illetménypótlék

ELŐIRÁNYZAT: 3 605,0 millió forint

A központi költségvetés támogatást biztosít a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény végrehajtásáról a művészeti, a közművelődési és a közgyűjteményi területen foglalkoztatott közalkalmazottak jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezésére című 150/1992. (XI. 20.) Korm. rendelet (a továbbiakban: kulturális Kjtvr.) 21. §-a szerinti, 2019. január – 2019. december hónapokban kifizetendő kulturális illetménypótlékhoz és annak szociális hozzájárulási adójához.

A települési önkormányzat a támogatásra akkor jogosult, ha a kulturális illetménypótlék teljes összege tényleges bérnövekedésként jelenik meg a foglalkoztatott számára. Nem nyújtható támogatás a kulturális illetménypótléknak a kulturális Kjtvr. 5. mellékletében meghatározott összegén felül nyújtott összeg és az arra tekintettel fizetendő szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez.

A támogatás havi összege a helyi önkormányzati költségvetési szervek foglalkoztatottjaira vonatkozó, előző hónapra számfejtett, tárgyhónapban kifizetendő havi kulturális illetménypótlék szociális hozzájárulási adóval növelt bruttó összege. A támogatás folyósítása – a Kincstár tárgyhónap 5-éig a támogatás önkormányzatokat megillető összegével kapcsolatosan teljesített adatszolgáltatása alapján – havonta történik.

Kiskunmajsa Város Önkormányzata központi költségvetésből járó támogatása a fenti jogcímenek a beszámítással csökkentve mindösszesen 642.243.026.- Ft. (I.=260.446.434+II=171.285.000+III=196.555.452+IV=13.956.140)

V. SZOLIDARITÁSI HOZZÁJÁRULÁS

A 32 000 forint feletti egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező települési önkormányzattól – Budapest Főváros Önkormányzatának kivételével – a támogatáscsökkentés beszámítás alapját meghaladó része (a továbbiakban: szolidaritási hozzájárulás alapja) a nettó finanszírozás keretében elvonásra kerül szolidaritási hozzájárulás jogcímen.

A szolidaritási hozzájárulás számításakor alkalmazandó paramétertábla:

No.	Kategóriák a települési önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége szerint (forint)		Hozzájárulás mértéke a szolidaritási hozzájárulás alapjának százalékában		
	alsó határ	felső határ	minimum	maximum	
	a	b	c	d	
1.	0	32 000	0	0	
2.	32 001	38 000	15	50	
3.	38 001	55 000	50	75	
4.	55 001	115 000	75	100	
5.	115 001		100		

A szolidaritási hozzájárulás az alábbi képlet alapján határozható meg:

1

$SZH = SZHA * [c + (AE - a)/(b - a) * (d - c)] / 100$, egész számra kerekítve – KT, de értéke legalább 0

ahol:

SZH = szolidaritási hozzájárulás fizetendő összege,

SZHA = szolidaritási hozzájárulás alapja,

AE = az önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége, ami alapján a szolidaritási hozzájárulás mértékének számításakor alkalmazandó paramétertábla megfelelő sora alkalmazandó

a-d = a szolidaritási hozzájárulás számításakor alkalmazandó paramétertábla szerinti érték

KT = 500 fő lakosságszám alatti települések esetében alkalmazandó korrekciós tényező, melynek összege 15 millió forint

Budapest Főváros Önkormányzata esetében a szolidaritási hozzájárulás összege 10 000,0 millió forint.

Önkormányzatunk ezen hozzájárulás fizetésére nem kötelezett!

Kiegészítő szabályok:

1. Általános szabályok

a) Az e melléklet szerinti támogatások 2019. december 31-ig használhatók fel és elsősorban működési célokat szolgálnak. A támogatások felhalmozási bevételeként eredeti előirányzatként akkor sem tervezhetők, ha a Kiegészítő szabályok valamely támogatás esetében lehetővé teszik a felhalmozási kiadások elszámolását, és a felhalmozási kiadások nem veszélyeztethetik a feladatokhoz kapcsolódó működtetési tevékenységeket, a feladat jogszabályokban rögzített paramétereknek megfelelő ellátásához szükséges működési kiadások teljesítését. Az e melléklet szerinti támogatások megalapozottságának államháztartásról szóló jogszabályok szerinti ellenőrzése a támogatást megalapozó valamennyi kritérium vizsgálatát magában foglalja.

b) A települési önkormányzatok közigazgatási státuszát a 2018. november 1-jei állapotnak megfelelő, a lakosságszáma és korcsoportba tartozók esetében – a III.3. pont a) és b) alpont szerinti támogatások kivételével – pedig a 2018. január 1-jei állapotnak megfelelő, a Belügyminisztérium adatait kell figyelembe venni. A III.3. pont a) és b) alpontja szerinti támogatásokat megalapozó lakosságszám tekintetében a Belügyminisztérium 2015. január 1-jei állapotnak megfelelő adatait kell figyelembe venni.

c) Az e melléklet szerinti adóerő-képesség figyelembevétele a következők szerint történik: A 2017. július 1-jén hatályos iparüzési adórendelettel rendelkező települési önkormányzat a 2018. II. negyedéves költségvetési jelentés keretében szolgáltatott adatot a 2017. évi iparüzési adóalap összegéről. A 2018. II. negyedéves költségvetési jelentés keretében adatot nem szolgáltató önkormányzat esetében az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség 12 500 Ft. Ezen önkormányzatok esetében a számított adóalap az e pont szerinti egy lakosra jutó adóerő-képesség és az önkormányzat lakosságszáma alapján kalkulált.

d) A helyi önkormányzatokért felelős miniszter az általa üzemeltetett elektronikus rendszeren keresztül 2019. január 5-éig a települési önkormányzatok számára elérhetővé teszi az e melléklet I.1-I.3. pontok, II.1-II.5. pontok, III.2-III.6. pontok, IV.1. pont a)-h) alpontok és a IV. 2. pont szerinti, valamint 2019. április 15-éig az e melléklet IV.1. pont i) alpont szerinti támogatások települési önkormányzatokat megillető összegét.

e) Az e melléklet szerinti támogatások igénylési és döntési eljárására nem kell alkalmazni az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény szabályait.

2. Az e melléklet szerinti támogatások meghatározásához, módosításához, a helyi önkormányzatok egymás közötti, illetve a helyi önkormányzati körön kívüli szervezetnek történő feladat-, illetve intézmény átadás-átvételéhez kapcsolódó eljárásrend:

a) Támogatások meghatározása

No.	Adat-szolgáltatás időpontja	Támogatás jogcíme	Adatszolgáltatás alapja	Adatszolgáltatás célja
1.	az Ávr. szerint	I.2.	a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz becsült évi mennyisége (m ³) alapján	a lakossági díjak csökkentését célzó támogatás megalapozása
2.	az Ávr. szerint	II.1. és II.2.	gyermeklétszám a 2018/2019. nevelési évi nyitó (október 1-jei) tényleges, a 2018. december 31-ei állapotra becsült adatok, a 2019/2020. nevelési évi becsült adatok alapján, illetve a vezetői	a felmért gyermeklétszám, vezetői órakedvezmény miatti pedagógus-többségletszám, illetve segítők létszáma alapján a
			órakedvezmény miatti pedagógus-többségletszám, valamint a segítők létszáma a becsült adatok alapján	2019. évi bértámogatás és óvodaműködtetési támogatás megalapozása
3.	az Ávr. szerint	II.3.	e tábla 2. pont szerinti gyermeklétszámából a 2018/2019. nevelési évben ténylegesen utaztatott gyermekek, továbbá 2019/2020. nevelési évben az utaztatott gyermekek becsült száma	utaztatott gyermekek támogatásának megalapozása
4.	az Ávr. szerint	II.5.	nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógusok száma,	nemzetiségi pótlékhoz biztosított támogatás megalapozása
5.	az Ávr. szerint	III.3.	éves becsült ellátotti adatok, az a) és b) pontok esetében az ellátási terület	a III.3. szerinti jogcímek támogatásának megalapozása
6.	az Ávr. szerint	III.4.	a bértámogatás megállapításához az ellátottak éves becsült száma; az intézményüzemeltetési támogatáshoz a 2018. évi igénylés, valamint az időarányos teljesítés és a	2019. évi szakmai dolgozók bértámogatása és az intézményüzemeltetési támogatás megalapozása

			2019. évi paraméterek figyelembevételével 2019. évre becsült adatok	
7.	az Ávr. szerint	III.5.	a bértámogatás megállapításához az éves becsült ellátotti adatok és a székhely, illetve telephelyek száma; az üzemeltetési támogatás megállapításához a 2019. évi feladatellátás becsült adatai; a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése támogatásának megállapításához szükséges adatok	a dolgozók bértámogatása és az intézményi gyermekétkeztetési üzemeltetési támogatás megalapozása, továbbá a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése támogatásának megalapozása
8.	az Ávr. szerint	III.6.	a bértámogatás megállapításához az éves becsült ellátotti adatok és feladatellátási helyek száma; az üzemeltetési támogatás megállapításához a 2019. évi feladatellátás becsült adatai	a dolgozók bértámogatása és a bölcsődei üzemeltetési támogatás megalapozása
9.	az Ávr. szerint	IV.1.h)	2018. október 15-ei tényadatok	a megyei könyvtárral megállapodást kötő önkormányzatok számának felmérése a támogatásra jogosult önkormányzatok adatszolgáltatása alapján
10.	2019. február 26.	IV.1.i)	az önkormányzat által 2018. évben saját bevételei terhére könyvtári állománygyarapításra fordított összeg	a települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatásának
				megalapozása

b) Támogatások évközi módosítása

No.	Adat- szolgáltatás időpontja	Támogatás jogcíme	Adatszolgáltatás alapja	Finanszírozás kezdő hónapja	
1.	2019. május 15.	I.2., II.1., II.2., II.3., II.4., II.5., III.3., III.4., III.5., III.6.	a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz becsült évi mennyisége (m ³) módosítható; az óvodások száma, a	I.2. esetében 2019. szeptember; II.1., II.2., II.3., II.4., II.5., III.3., III.4.a), III.5.aa), III.5.b) és III.6.a) esetében	

			<p>vezetői órakedvezmény miatti pedagógus- többletlétszám, illetve a segítők létszáma, nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógusok száma, valamint a szociális jogcímek esetében a becsült éves ellátotti adatok módosíthatók; a III.4., III.5.a) és III.6. jogcímeznél a becsült éves ellátotti adatok, és az üzemeltetési támogatás megállapításához a 2019. évi feladatellátás becsült adatai módosíthatók; a III.5.b) jogcímnél az étkezési adagszám módosítható</p>	<p>2019. július; III.4.b), III.5.ab) és III.6.b) esetében 2019. augusztus</p>	
2.	2019. október 7.	<p>I.2., II.1., II.2., II.3., II.4., II.5., III.3., III.4.a), III.4.b), III.5., III.6.</p>	<p>a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz becsült évi mennyisége (m3) módosítható; az óvodások száma, a vezetői órakedvezmény miatti pedagógus- többletlétszám, illetve a segítők létszáma, nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógusok száma, valamint szociális és gyermekétkeztetési jogcímek esetében a becsült éves ellátotti adatok, az üzemeltetési támogatás megállapításához a 2019. évi feladatellátás becsült adatai módosíthatók; a III.5.b) jogcímnél az étkezési adagszám</p>	2019. december	

		módosítható		
--	--	-------------	--	--

c) A települési önkormányzatok egymás közötti, illetve települési önkormányzaton kívüli (a továbbiakban: önkormányzati körön kívüli) szervezetnek történő feladat-, illetve intézmény átadás-átvétele

No.	Adat-szolgáltatás időpontja	Támogatás jogcíme	Adatszolgáltatás alapja	Finanszírozás kezdő hónapja	
1.	2019. május 15.	II.1., II.2., II.3.	2019. szeptember 1-jével történő fenntartóváltozás jelzése, az a) pont szerinti felmérés során megadott adatok megbontásával	2019. szeptember	
		III.3.,	2019. július 1-jével történő	III.3. esetében 2019.	
		III.4., III.5.a), III.6.	fenntartóváltozás jelzése, az a) pont szerinti felmérés során megadott ellátotti adatok megjelölésével	július; III.4., III.5.a) és III.6. esetében 2019. augusztus	
2.	2019. október 7.	III.3., III.4., III.5.a), III.6.	2019. december 1-jével történő fenntartóváltozás jelzése, az a) pont szerinti felmérés során megadott adatok megbontásával	2019. december	

A települési önkormányzat önkormányzati körön kívüli szervezetnek történő átadás-átvétel esetén az átadást, átvételt tanúsító okmányokat a felmérés lezárását követően a Kincstárnak küldi meg. A kérelemhez mellékelni kell az átadó és az átvevő között kötött megállapodást, az átadás-átvételtől szóló képviselő-testületi, illetve társulási tanácsi határozat kivonatát, az átvevő feladatellátáshoz szükséges működési engedélyét (szociális ellátások esetében a szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzést igazoló dokumentumot), valamint a feladatot átadó és átvevő nyilatkozatát arra vonatkozóan, hogy az e törvény alapján számára biztosított támogatások igényléséről vagy lemondásáról gondoskodott.

Az egyrésről települési önkormányzatok, másrésről települési, területi nemzetiségi önkormányzatok, országos nemzetiségi önkormányzatok, központi költségvetési szervek, valamint nem állami szervezetek közötti feladat-, illetve intézmény átadása-átvétele esetén, amennyiben az intézményátadás, -átvétel időpontja (tényleges átadás-átvétel) nem esik egybe a c) pont szerinti táblázatban szereplő fenntartóváltási időpontokkal (finanszírozási átadás-átvétel), úgy ezen időpontig az érintett felek a finanszírozást pénzeszközátadással, -átvétellel egymás közötti megállapodás útján rendezik. A finanszírozási átadás-átvétel időpontjáig időarányos támogatás abban az esetben illeti meg a feladatot, intézményt átadó települési önkormányzatot, ha a feladatot átvevő az intézmény, szolgáltatás tekintetében a tényleges átadás-átvétel időpontjától kezdve működési engedéllyel (szociális ellátások esetében a

szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzést igazoló dokumentummal) rendelkezik. Ellenkező esetben a feladatot, intézményt átadó települési önkormányzat köteles lemondani a tényleges átadás-átvétel időpontjától a finanszírozási átadás-átvétel időpontjáig tartó időszakra jutó időarányos támogatásról.

Az ellátottak arányában kell megosztani:

- a III.4.b) alpont szerinti támogatást az időskorúak átmeneti és tartós, a hajléktalanok tartós bentlakást nyújtó szociális intézményeinek, illetve a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok,

- a III.5.ab) alpont szerinti támogatást az intézményi gyermekétkeztetési feladat települési önkormányzatok közötti átadás-átvétele esetén.

Ha a települési önkormányzat önkormányzati körön kívüli szervezetnek ad át

- óvodaintézményt, úgy a II.2. és II.3. jogcímek szerinti,

- III.4. jogcím szerinti intézményt, úgy a III.4. pont b) alpont szerinti,

- intézményi gyermekétkeztetési feladatot, úgy a III.5. pont ab) alpont szerinti támogatásról, vagy annak az átadással érintett ellátottakkal arányos, illetve időarányos részéről le kell mondania.

Ha a települési önkormányzat önkormányzati körön kívüli szervezettől vesz át

- III.4. jogcím szerinti intézményt, úgy a III.4. pont b) alpont szerinti támogatást a b) pont szerinti táblázat 1. alpontja szerint 2019. május 15-éig igényelheti meg.

- intézményi gyermekétkeztetési feladatot, úgy a III.5. pont ab) alpont szerinti támogatást a b) pont szerinti táblázat 1. alpontja szerint 2019. május 15-éig, illetve a b) pont szerinti táblázat 2. alpontja szerint 2019. október 7-éig igényelheti meg arra az időszakra, amikor a feladatot ellátja,

- III.6. jogcím szerinti intézményt, úgy a III.6. pont b) alpont szerinti támogatást a b) pont szerinti táblázat 1. alpontja szerint 2019. május 15-éig, illetve a b) pont szerinti táblázat 2. alpontja szerint 2019. október 7-éig igényelheti meg arra az időszakra, amikor a feladatot ellátja.

3. Az I. jogcím szerinti támogatásokra vonatkozó speciális kiegészítő szabályok

a) Az I.1. pont a) alpont szerinti számított alaplétszám számításakor a település típusára, a lakosságszám-kategóriákra és az elismert köztisztviselői létszámra vonatkozó adatokat az alábbi táblázat szerint kell figyelembe venni:

No.	Lakosságszám alsó és felső határa		Elismert köztisztviselői létszám		
			minimum	maximum	
	a	b	c	d	
A.	Községek				
A.1.	2 000-3 000		6	8	
A.2.	3 001-5 000		8	14	
A.3.	5 001-11 142		14	23	
B.	Városok				
B.1.	1 088-5 000		10	19	
B.2.	5 001-10 000		19	26	
B.3.	10 001-20 000		26	40	

B.4.	20 001-34 900	40	58	
B.5.	34 901-43 908	58	85	
C.	Megyei jogú városok			
C.1.	32 974-60 000	76	135	
C.2.	60 001-100 000	135	200	
C.3.	100 001-203 493	200	282	
D.	Fővárosi kerületek			
D.1.	22 365-60 000	64	112	
D.2.	60 001-100 000	112	131	
D.3.	100 001-132 543	131	157	

b) Az I.1. pont a) alpont szerinti jogcímhez kapcsolódó korrekciós tényezők a következők:

ba) közös hivatalt fenntartó önkormányzatok száma és együttes lakosság száma alapján:

Megnevezés	Fenntartó önkormányzatok együttes lakosság száma	Fenntartó önkormányzatok száma	Korrekciós tényező	
<i>ba.1)</i>	3 000 fő alatt	2-5 önkormányzat	0,13	
		6-7 önkormányzat	0,15	
		8-9 önkormányzat	0,17	
		10 vagy több önkormányzat	0,19	
<i>ba.2)</i>	3 000-5 000 fő között	3-5 önkormányzat	0,12	
		6-7 önkormányzat	0,14	
		8-9 önkormányzat	0,16	
		10 vagy több önkormányzat	0,18	
<i>ba.3)</i>	5 000 fő felett	3-5 önkormányzat	0,06	
		6-7 önkormányzat	0,08	
		8-9 önkormányzat	0,10	
		10 vagy több önkormányzat	0,12	

bb) közös hivatalt fenntartó településeken működő nemzetiségi önkormányzatok 2017. december 1-jei állapotnak megfelelő száma alapján (ide nem értve az átalakult nemzetiségi önkormányzatot):

- bb.1) 2-3 nemzetiségi önkormányzat: 0,04,
bb.2) 4 vagy több nemzetiségi önkormányzat: 0,07,
bc) közös hivatal székhelye járási székhely önkormányzat: 0,04.

c) Az I.1. pont szerinti támogatás elszámolásának államháztartásról szóló jogszabályok szerinti felülvizsgálata során, ahhoz kapcsolódóan a Kincstár betekinthez az önkormányzatnál rendelkezésre álló, adótitkot is tartalmazó okiratokba, dokumentumokba, az idegenforgalmi adó és iparüzési adó bevételekbe.

d) Az I.1. pont b) alpont szerinti támogatások megállapításakor a kiválással érintett önkormányzatnak az ingatlan-nyilvántartási adatbázis I.1.b) pont ba) alpont szerinti és az OSAP-jelentés I.1.b) pont bb) és bd) alpont szerinti adatait lakosságarányosan meg kell osztani a 2014. évben megalakult önkormányzattal. Amennyiben a 2014. évben megalakult önkormányzat és az az önkormányzat, amelyből kivált, megállapodik az I.1.b) pont támogatást megalapozó adatok két település közötti megbontásáról, úgy e támogatásokat az önkormányzatok egymás között pénzeszközáradással rendezik.

e) Amennyiben az OSAP-jelentés I.1.b) pont bb)-bd) alpont szerinti támogatást megalapozó adatok eltérnek az ezen időpont szerinti tényleges adatoktól, úgy az OSAP-jelentés 2019. június 30-áig történő javítása alapján az I.1.b) pont bb)-bd) alpontokhoz kapcsolódó támogatásokban történő változások finanszírozása augusztus hónaptól történik.

f) Az I. pontban szereplő támogatásokra vonatkozó felhasználási szabályok:

fa) Az I.1.a)-e) pontok szerinti támogatások az I.1.f) pontja szerinti beszámítással csökkentett, kiegészítéssel, és az I.1.g) pont szerinti korrekcióval növelt együttes összege kizárólag az igazgatással, településüzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos kiadásokra, illetve turisztikai kiadásokra használható fel.

Turisztikai kiadások alatt különösen a turisztikai fejlesztések, helyi/térségi turisztikai desztinációs menedzsment szervezetnek működésre és fejlesztésre történő forrásátadás, a település közigazgatási területén található turisztikai vonzerőkkel, szolgáltatásokkal kapcsolatos marketingkiadások (kutatás, promóció, oktatás), turisztikai vonzerővel bíró rendezvényekkel, garantált programokkal kapcsolatos költségek, műemlékek turisztikai célú felújítása, látogathatóvá tétele, továbbá a turizmus által érintett területek, a turisztikai vonzerők és szolgáltató helyek környezetében infrastrukturális (utak, parkolók, turisztikai információs táblák, kerékpárutak, jelzett turistaútvonalak) és városképi (zöldfelületek, díszkivilágítás, díszburkolat) elemek létesítése, karbantartása, fenntartása ismerhető el.

fb) Az I.2. jogcím szerinti támogatás kizárólag a támogatás céljának megfelelően, a lakossági ráfordítások (díjak) csökkentésére fordítható. A támogatás szempontjából kizárólag a „Szennyvíz gyűjtése, tisztítása és elhelyezése”, valamint a „Szennyvíziszap kezelése, ártalmatlanítása” kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe.

fc) Az I.3. pont szerinti támogatás a határátkelőhely tisztántartása, megközelíthetősége érdekében felmerülő működési célú kiadásokra használható fel, a személyi jellegű kiadások kivételével. A támogatás szempontjából kizárólag a „Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása”, valamint a „Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások” kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe.

fd) Az I.4. és I.5. jogcímek szerinti támogatások az adott pontban leírtak szerint használhatóak fel.

fe) Az I.6. pont szerinti támogatás a 2019. január-december hónapokban kifizetendő polgármesteri illetmény és tiszteletdíj és annak szociális hozzájárulási adójához használható

fel. Amennyiben a polgármester a tiszteletdíjról lemond, úgy a támogatás az igazgatással, településüzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos kiadásokra, illetve turisztikai kiadásokra használható fel.

4. A II. jogcím szerinti támogatásokra vonatkozó speciális kiegészítő szabályok

a) A pedagógusok, és a segítők bértámogatása az alábbiak figyelembevételével történik.

Vezetői órakedvezmény miatti pedagógus többletlétszám számítása

2018/2019. nevelési évre:

V_{i1}		
$V_{k1} = V_1 * (1 - \text{-----})$		
$V_1 * 32$		

2019/2020. nevelési évre:

V_{i2}		
$V_{k2} = V_2 * (1 - \text{-----})$		
$V_2 * 32$		

ahol:

V_{k1} ; V_{k2} = a 2018/2019., illetve a 2019/2020. nevelési évben a vezetői órakedvezményből adódó létszámtöbblet,

V_1 ; V_2 = az Nkt. 1. melléklete szerinti vezetők kötelező létszáma, de legfeljebb

– 2019. év első 8 hónapjában a 2018/2019. nevelési évi nyitó (októberi 1-jei) köznevelési statisztika szerint ténylegesen foglalkoztatott,

– 2019. év utolsó 4 hónapjában a 2019/2020. nevelési évi nyitó (októberi 1-jei) köznevelési statisztikai állapotról becsült vezetői létszám.

Az év végi elszámolás mindkét nevelési év tekintetében a köznevelési statisztikában szerepeltetett vezetői létszám alapján történik.

V_{i1} ; V_{i2} = a V_1 és V_2 vezetői létszámra – az Nkt. 5. mellékletében – megállapított kötelező nevelési óraszámának, óvodai foglalkozásai számának összege.

b) Az Nkt. szerint létrehozott óvoda-bölcsőde többcélú intézmény esetében a II.1-II.3. és II.5. jogcímek szerinti támogatásokat kizárólag az óvoda intézményegységre vonatkozó létszámadatok alapján kell megállapítani.

c) A II. jogcím szerinti támogatásokra vonatkozó felhasználási szabályok A II.1.-II.5. jogcímek szerinti támogatások kizárólag a támogatással érintett óvodaintézmények működési és felhalmozási kiadásaira, valamint az óvodai nevelésben részt vevő gyermekek étkeztetési kiadásaira használhatók fel. A támogatás szempontjából kizárólag a „Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai”, a „Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai”, a „Nemzetiségi óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai”, az „Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai”, valamint a „Gyermekek étkeztetési köznevelési intézményben” kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe. A II.4. jogcím szerinti támogatás a támogatással érintett óvodai, bölcsődei és mini bölcsődei intézmények működési és felhalmozási kiadásaira, valamint az óvodai nevelésben részt vevő gyermekek étkeztetési kiadásaira használhatók fel. A támogatás szempontjából kizárólag a „Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai”, a „Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai”, a „Nemzetiségi óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai”, az „Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai”, a „Bölcsődei ellátás” valamint

1

a „Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben” kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe.

5. A III. jogcím szerinti támogatásokra vonatkozó speciális kiegészítő szabályok

a) Gondozási nap: egy ellátott egy napi intézményi ellátása (idős és hajléktalan személyeket ellátó tartós és átmeneti szociális intézményben, valamint gyermekek átmeneti gondozását biztosító intézményben), amely az intézménybe történő felvétel napjával kezdődik és annak végleges elhagyásával fejeződik be. A gondozási napok számításánál az ideiglenesen – egészségügyi vagy egyéb okból – távollévőket is figyelembe kell venni. Az intézményi jogviszony egy év folyamatos távollét esetén megszűnik.

b) A települési önkormányzatok kötelező feladatainak a Szocvtv. 120-122. §-a, illetve a Gyvt. 97. §-a szerinti ellátási szerződés, illetve az önkormányzatok egymás közötti, a Mötv. 41. § (6) bekezdése alapján kötött szerződés keretében történő ellátása esetén a támogatás igénylésére a szolgáltatás, illetve az intézmény szolgáltatói nyilvántartásba bejegyzett fenntartója jogosult. E szabály alól kivételt képez a III.3.a)-b) és a III.5.aa) pont szerinti jogcím, amely esetében az adott alpont szerinti feladatra nem állami fenntartóval kötött ellátási szerződés esetén is az a települési önkormányzat jogosult a támogatás igénylésére, amely számára szerződés alapján a nem állami fenntartó biztosítja az ellátást.

c) A b) pontban szereplő kivétellel a III.3., III.4. és III.6. jogcímek szerinti támogatásokat azok a települési önkormányzatok vehetik igénybe, amelyek – az adott szociális szolgáltatás, illetve gyermekjóléti szolgáltató tevékenység tekintetében a szolgáltatói nyilvántartásba bejegyzésre kerültek, és – a Szocvtv. 58/A. §-a, illetve a Gyvt. 145. §-a alapján az adott szociális, gyermekjóléti szolgáltatóra, intézményre, hálózatra, ellátotti létszámra, férőhelyszámra, feladatmutatóra befogadást nyertek, vagy a támogatásra befogadás nélkül is jogosultak.

d) A III.3. jogcím szerinti feladatok esetében a társulásoknak járó magasabb támogatás akkor igényelhető, ha – a feladat ellátásáról a Mötv. szerinti önkormányzati társulás saját fenntartású intézménye, szolgáltatója útján gondoskodik, és – a feladat ellátásában részt vevő települési önkormányzatok önállóan az adott feladat ellátását nem biztosítják, az adott feladat tekintetében nincs szolgáltatójuk, intézményük bejegyezve a szolgáltatói nyilvántartásba, valamint – a társult és ellátott települési önkormányzatok lakosság száma = a c), db) és f)-i) pontok szerinti feladatok esetében együttesen legalább 3 000 fő, = a j)-k) pontok szerinti feladatok esetében együttesen legalább 5 000 fő, – az adott feladathoz járó alaptámogatás igénylésére az önkormányzat jogosult.

e) Egy települési önkormányzat ugyanazon feladat ellátása tekintetében a támogatás szempontjából kizárólag egy társulásban vehető figyelembe.

f) A III.3., III.4. és III.6. jogcímek szerinti támogatások igénybevételének feltétele az ellátott adatainak – a Szocvtv. 20/C. § (1)-(4) bekezdései, illetve a Gyvt. 139. § (2) és (3) bekezdései szerinti – nyilvántartásba vétele, valamint az időszakos jelentési kötelezettség teljesítése. A támogatás igénybevételére a fenntartó attól az időponttól jogosult, amikor a nyilvántartásba vettek ellátását az időszakos jelentés szerint ténylegesen megkezdte. Ha a települési önkormányzatok egymás közötti és önkormányzati körön kívüli feladat-, illetve intézmény átadása-átvétele következtében az érintett felek a finanszírozást – a Kiegészítő szabályok 2.c) pontja szerint – pénzeszköz-átadással, -átvétellel egymás közötti megállapodás útján rendezik, úgy a nyilvántartásba vétel és az időszakos jelentési kötelezettség teljesítése az átvevő fenntartó tekintetében vizsgálendő.

g) A III.3., III.4. és III.6. jogcímek szerinti támogatások teljes összege abban az esetben jár, ha a szolgáltatás, intézmény a tárgyév egészében szerepel a szolgáltatói nyilvántartásban.

Amennyiben a III.3., III.4. és III.6. jogcímek szerinti szolgáltatás, intézmény nem egész évben működik, a támogatás a működés megkezdését követő hónap 1-jétől, illetve megszűnése hónapjának utolsó napjáig időarányosan jár. Amennyiben a szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzés adott hónap első napjától érvényes, és a szolgáltatás, intézmény ezen időponttól jogszerűen működik, e hónapra a támogatás igénybe vehető.

h) A nappali, illetve a bentlakásos intézményi ellátást nyújtó intézményekben – kivéve a hajléktalanok nappali intézményét – a Szocvt. 92/K. § (5)-(6) bekezdései alapján az ellátottak száma egyetlen napon sem haladhatja meg: – nappali intézmény esetén – a nappali melegedő kivételével – a szolgáltatói nyilvántartásban meghatározott férőhelyszám 110%-át, – bentlakásos intézmény esetén a szolgáltatói nyilvántartásban meghatározott férőhelyszám 105%-át, – mindkét intézménytípus esetében éves átlagban pedig a férőhelyszám 100%-át. Házi segítségnyújtás esetében az ellátottak száma éves átlagban nem haladhatja meg a szolgáltatói nyilvántartásba véglegessé vált döntéssel bejegyzett ellátotti létszám 100%-át.

i) A szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatások egyidejű igénybevételére vonatkozó szabályok:

ia) Ha az ellátott ugyanazon a napon több szolgáltatótól, intézménytől, hálózattól, illetve székhelytől, telephelytől (a továbbiakban együtt: engedélyes) is ugyanabban – a III.3. c)-d) és f)-k) és III.6. pontjai szerint támogatott és a Szocvt. 20/C. § (2) bekezdésének és a Gyvt. 139. § (3) bekezdésének hatálya alá nem tartozó (e melléklet alkalmazása során a továbbiakban: adatszolgáltatási kötelezettséggel járó és támogatott) – szociális szolgáltatásban vagy gyermekek napközbeni ellátásában részesül, a támogatás szempontjából az adott napon ellátottként csak annál az engedélyesnél vehető figyelembe, amelyik az ellátotról előbb teljesítette a f) pont szerinti időszakos jelentést.

ib) Az ia) alpont szerinti rendelkezést kell alkalmazni akkor is, ha az ellátott ugyanazon a napon több, adatszolgáltatási kötelezettséggel járó és támogatott gyermekek átmeneti gondozásába tartozó ellátásban részesül.

ic) Ha az ellátott ugyanazon a napon több engedélyestől részesül hajléktalan személyek nappali ellátásában, a támogatás szempontjából az ellátott valamennyi engedélyesnél figyelembe vehető.

id) Szociális étkeztetés esetén – a népkonyha kivételével – a támogatás szempontjából nem vehető figyelembe az ellátott arra a napra, amelyen

ida) a demens személy időszerűen nappali ellátásában,

idb) fogyatékos személyek nappali ellátásában,

idc) pszichiátriai betegek nappali ellátásában,

idd) szenvedélybetegek nappali ellátásában vagy ide) hajléktalan személyek nappali ellátásában is részesül.

ie) Házi segítségnyújtás esetén a támogatás szempontjából nem vehető figyelembe az ellátott arra a napra, amelyen nappali ellátásban is részesül.

if) Adatszolgáltatási kötelezettséggel járó és támogatott szociális alapszolgáltatás esetén a támogatás szempontjából nem vehető figyelembe az ellátott arra a napra, amelyen adatszolgáltatási kötelezettséggel járó és támogatott gyermekjóléti alapellátásban, gyermekvédelmi szakellátásban vagy szociális szakosított ellátásban is részesül, az ig)-il) alpontokban meghatározott kivételekkel.

ig) Szociális étkeztetés esetén a támogatás szempontjából figyelembe kell venni az ellátottat, ha ugyanazon a napon éjjeli menedékhelyen vagy hajléktalan személyek átmeneti szállásán bentlakásos szociális intézményi ellátásban, családok átmeneti otthonában átmeneti gondozásban, utógondozói ellátásban vagy támogatott lakhatásban is részesül.

ih) Hajléktalan személyek nappali ellátása esetén a támogatás szempontjából figyelembe kell venni az ellátottat, ha ugyanazon a napon éjjeli menedékhelyen vagy hajléktalan személyek átmeneti szállásán bentlakásos szociális intézményi ellátásban is részesül.

1

ii) Időskorúak nappali ellátása esetén a támogatás szempontjából figyelembe kell venni az ellátottat, ha ugyanazon a napon éjjeli menedékhelyen bentlakásos szociális intézményi ellátásban is részesül.

ij) Fogyatékos személyek nappali ellátása esetén a támogatás szempontjából figyelembe kell venni az ellátottat, ha ugyanazon a napon fogyatékos személyek rehabilitációs célú lakóotthonában vagy éjjeli menedékhelyen bentlakásos szociális intézményi ellátásban, továbbá ha nevelőszülői ellátásban vagy utógondozói ellátásban is részesül.

ik) Pszichiátriai betegek nappali ellátása esetén a támogatás szempontjából figyelembe kell venni az ellátottat, ha ugyanazon a napon pszichiátriai betegek rehabilitációs célú lakóotthonában vagy éjjeli menedékhelyen bentlakásos szociális intézményi ellátásban, továbbá ha utógondozói ellátásban is részesül.

il) Szenvedélybetegek nappali ellátása esetén a támogatás szempontjából figyelembe kell venni az ellátottat, ha ugyanazon a napon szenvedélybetegek rehabilitációs célú lakóotthonában vagy éjjeli menedékhelyen bentlakásos szociális intézményi ellátásban, továbbá ha utógondozói ellátásban is részesül.

im) Bölcsődei ellátás keretén belül biztosított intézményi vagy szolgáltatási forma igénybevétele (bölcsőde, mini bölcsőde, munkahelyi bölcsőde, családi bölcsőde) esetén a támogatás szempontjából nem vehető figyelembe az ellátott arra a napra, amelyen a bölcsődei ellátás egy másik intézményi vagy szolgáltatási forma igénybevétele során is (bölcsőde, mini bölcsőde, munkahelyi bölcsőde, családi bölcsőde) ellátásban részesül.

in) Adatszolgáltatási kötelezettséggel járó és támogatott gyermekjóléti alapellátás esetén a támogatás szempontjából nem vehető figyelembe az ellátott arra a napra, amelyen adatszolgáltatási kötelezettséggel járó és támogatott szociális szakosított ellátásban vagy a Gyvt. 139. § (3) bekezdésének hatálya alá nem tartozó gyermekvédelmi szakellátásban is részesül, az io) alpontban foglalt kivétellel.

io) Bölcsődei ellátás igénybevétele esetén a támogatás szempontjából figyelembe kell venni az ellátottat, ha ugyanazon a napon otthont nyújtó ellátásban is részesül.

ip) Ugyanarra a napra ugyanazon ellátott a támogatás szempontjából nem vehető figyelembe több, adatszolgáltatási kötelezettséggel járó és támogatott szociális szakosított ellátás és gyermekvédelmi szakellátás esetén, kivéve az utógondozói ellátás és az éjjeli menedékhely legfeljebb három egymást követő napig történő egyidejű igénybevételét.

iq) A teljesített feladategység meghatározása során nem vehető figyelembe támogató szolgáltatás esetén az adott napon az azzal az ellátottal teljesített feladategység, aki ugyanazon a napon a Szocvt. 20/C. § (2) bekezdésének és a Gyvt. 139. § (3) bekezdésének hatálya alá nem tartozó – szociális szakellátásban – az éjjeli menedékhely, hajléktalanok átmeneti szállása, fogyatékos személyek gondozóháza, időskorúak gondozóháza, idősek otthona, hajléktalanok otthona, fogyatékos személyek otthona, hajléktalan személyek rehabilitációs intézménye, fogyatékos személyek rehabilitációs intézménye, fogyatékos személyek rehabilitációs célú lakóotthona vagy fogyatékos személyek ápoló-gondozó célú lakóotthona támogatott lakhatás kivételével – vagy – gyermekvédelmi szakellátásban – otthont nyújtó ellátás, utógondozói ellátás, utógondozás kivételével – is részesül.

ir) A teljesített feladategység meghatározása során nem vehető figyelembe – pszichiátriai betegek részére nyújtott közösségi alapellátás esetén az a BNO 10 kódkönyv F 20-29 vagy 31-33 diagnóziskódba nem besorolható ellátottakkal teljesített feladategység, amely éves szinten meghaladja az összes figyelembe vehető feladatmutató 10 százalékát, – szenvedélybetegek részére nyújtott közösségi alapellátás esetén az a BNO 10 kódkönyv F 10-19 és F6300 diagnóziskódba nem besorolható ellátottakkal teljesített feladategység, amely éves szinten meghaladja az összes figyelembe vehető feladategység 30 százalékát, – közösségi alapellátás esetén az adott napon az azzal az ellátottal teljesített feladategység, aki ugyanazon a napon a Szocvt. 20/C. § (2) bekezdésének és a Gyvt. 139. § (3) bekezdésének

hatálya alá nem tartozó = gyermekjóléti alapellátásban – a gyermekjóléti szolgáltatás, családok átmeneti otthona, családok átmeneti otthona külső férőhelye kivételével –, = szociális szakellátásban – az éjjeli menedékhely, hajléktalanok átmeneti szállása, hajléktalan személyek rehabilitációs intézménye, hajléktalanok otthona, pszichiátriai betegek rehabilitációs célú lakóotthona, a szenvedélybetegek rehabilitációs célú lakóotthona és a támogatott lakhatás kivételével – vagy = gyermekvédelmi szakellátásban – utógondozói ellátás kivételével – is részesül. is) Ha az ellátott ugyanazon a napon több engedélyestől is igénybe vesz pszichiátriai betegek részére nyújtott közösségi alapellátást vagy szenvedélybetegek részére nyújtott közösségi alapellátást, az adott napon a vele teljesített feladategységet annál az engedélyesnél kell figyelembe venni, amely az ellátott után – a szolgáltatások igénybe vevőinek a Szocvt. 20/C. §-ában, illetve a Gyvt. 139. § (2) bekezdésében meghatározott adatairól vezetett központi elektronikus nyilvántartási rendszerben – az időszakos jelentési kötelezettségét előbb teljesítette.

j) A III.4.a) pontban a segítő munkatársak, illetve a III.4.b) pontban az elismert intézményvezető létszámának meghatározása az alábbi paraméterek figyelembevételével történik:

Megnevezés	Finanszírozás szempontjából elismert létszám
Intézményvezető/Szakmai vezető	1 fő
Segítő: - időskorúak átmeneti és tartós, hajléktalan személyek tartós bentlakásos ellátása, illetve támogatott lakhatás esetén: az 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet 2. számú melléklete szerint az adott ellátásra vonatkozó, kötelező létszámnormában szereplő munkakörök (intézményvezető kivételével) - gyermekek átmeneti gondozása esetén: a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti, gyermekvédelmi intézmények, valamint személyek szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet 1. számú melléklete szerint az adott ellátásra vonatkozó, kötelező létszámnormában szereplő munkakörök (intézményvezető/szakmai vezető kivételével)	4 ellátottra 1 fő

k) Amennyiben a III.4. jogcím szerinti szociális szakosított ellátást, gyermekek átmeneti gondozását biztosító intézmény egyéb ellátotti csoportokról – pl. fogyatékos személyekről, pszichiátriai és szenvedélybetegségben szenvedőkről, gyermekvédelmi szakellátásban részesülőkről – is gondoskodik, úgy az intézményüzemeltetési támogatáshoz az intézményüzemeltetési kiadást meg kell osztani, és az adatszolgáltatás során kizárólag az időskorúak átmeneti és tartós, a hajléktalan személyek tartós bentlakásos ellátásának, illetve a gyermekek átmeneti gondozásának adatait lehet szerepeltetni.

l) A III.5.a) jogcím szempontjából az óvodai, iskolai, kollégiumi és externátusi étkeztetést igénybe vevő gyermekek, tanulók 2019. évi becsült átlagléttszáma és az étkezési napok száma alapján tervezhető, illetve igényelhető a támogatás. Az intézményi étkeztetésben résztvevők számának megállapításánál egy fő – függetlenül attól, hogy többszöri étkezésben is részt vesz – csak egy létszámként és egy intézménynél szerepelhet. Az igényjogosultság szempontjából egy fő létszámnak az a gyermek, tanuló számít, akinek naponta legalább a déli, többfogatásos,

1

meleg főétkezés biztosított. Az elszámolás dokumentuma az ételmezési nyilvántartás illetve térítési díj-kedvezményre való jogosultság esetén az azt alátámasztó irat is. Az étkezésben résztvevők naptári évre, naponként összesített éves létszámát el kell osztani óvodai étkeztetés esetén 220 nappal, kollégiumi, externátusi étkeztetés esetén 200 nappal, iskolai étkeztetés esetén 185 nappal. A szünetekben szervezett napközi ellátás (ideértve az üdültetés, táboroztatás, egyéb szabadidős program, illetve egyéb szüneti étkeztetéseket is) résztvevőinek létszáma az előbbi számításokban nem vehető figyelembe. A Gyvt. alapján szervezett, a települési önkormányzat által fenntartott bölcsődében, mini bölcsődében elhelyezett gyermekek esetében az intézményi gyermekétkeztetésben ellátottak számának meghatározása: tervezéskor az ellátottak éves becsült számának figyelembevételével meghatározott gondozási napok száma osztva 230-cal, elszámolásnál a havi jelentőlapok szerinti, naponta ténylegesen ellátásban részesülő gyermekek száma alapján összesített éves gondozási napok száma osztva 230-cal. A települési önkormányzat által fenntartott fogyatékos személyek nappali intézményében elhelyezett gyermekek intézményi étkeztetése esetén az ellátottak számának meghatározása: tervezéskor az ellátottak éves becsült száma, elszámolásnál a nappali ellátásban részesülők látogatási és eseménynaplója alapján naponta összesített ellátottak száma – a heti 6, illetve heti 7 napos nyitva tartással működő intézmények a 6, illetve 7 nap alapul vételével – osztva 251-gyel. Nem vehetők figyelembe a kizárólag étkezésben részesülők.

m) A III.6. pont esetében

ma) a bölcsődébe, mini bölcsődébe beíratottnak az a gyermek minősül, akit az intézménybe felvettek, beíratnak és megjelenik a napi nyilvántartási rendszerben;

mb) a nevelés nélküli munkanapon, valamint a nyári zárvatartás idején az ügyeletet biztosító intézményben kell jelenteni az áthelyezett, beíratott gyermeket (továbbiakban: ügyeletes ellátás). Abban a hónapban, amikor a beíratott gyermek ügyeletes ellátást is igénybe vesz, – a III.6. pontban előírt legfeljebb 10 napos hiányzási határérték szempontjából – a beíratása szerinti és az ügyeletes intézmény szerinti hiányzási napokat egybe kell számítani. Az ügyeletet biztosító intézményben a gyermekek létszáma egyetlen napon sem haladhatja meg a szolgáltatói nyilvántartásban szereplő férőhelyszám 120%-át. Az intézmény nyári zárvatartása idején a támogatás azon beíratott gyermek után vehető igénybe, aki az adott hónapban az intézménnyel jogviszonyban állt és a napi nyilvántartási rendszerben megjelent. Amennyiben az intézmény a hónap egyetlen napján sem tart nyitva, abban az esetben támogatás arra a hónapra nem vehető igénybe;

mc) amennyiben a gyermek első alkalommal (beszoktatás első napja) vagy az igénybevétel utolsó hónapjában nem egész hónapra jelenik meg beíratottként az intézményben és a napi nyilvántartásban, akkor a támogatás – III.6. pontban előírt legfeljebb 10 napos hiányzási határérték figyelmen kívül hagyásával – a ténylegesen igénybe vett napok száma alapján jár, feltéve, hogy ezeken a napokon a gyermek jogviszonyban is állt az intézménnyel;

md) a napi nyilvántartási rendszerben vezetett adatoknak és a bölcsődében, mini bölcsődében rendszeresített napi jelenlét kimutatásának egyezni kell.

n) A III. jogcím szerinti támogatásokra vonatkozó felhasználási szabályok A támogatások kizárólag a támogatás céljaként meghatározott feladatokra használhatók fel, a következők mellett:

na) a III.1. jogcím szerinti támogatást a települési önkormányzat kizárólag a 2019. évi január-december hónapokban kifizetendő szociális ágazati összevont pótlékra, egészségügyi kiegészítő pótlékra és azokhoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adóra használhatja fel,

nb) a III.2. jogcím szerinti támogatás elsősorban az önkormányzati helyi hatáskörű pénzügyi és természetbeni ellátások nyújtására, valamint az állampolgárok lakáshoz jutásának települési önkormányzatok általi, szociális alapon történő támogatására, valamint a 3. melléklet I. pont 11. alpont f) pont szerinti ellátások önrészére, a III.3., III.5. és III.6.

jogcímek szerinti, az önkormányzat vagy társulása által ellátott és támogatott feladatokra, használható. A támogatás szempontjából kizárólag az „Ellátottak pénzbeli juttatásai” megfelelő rovatain, illetve a „Lakáshoz jutást segítő támogatások”, a „Lakóingatlan szociális célú bérbeadása, üzemeltetése”, a „Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások”, az „Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások” kormányzati funkciókon, valamint az nc), ne) és nf) alpontokban szereplő kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe. Amennyiben az önkormányzat a III.3., III.5. és III.6. pont szerinti feladatokra támogatásban nem részesül, de e feladatok ellátásához társulás vagy másik önkormányzat felé „Támogatási célú finanszírozási műveletek” kormányzati funkción teljesített kiadással hozzájárul, úgy ennek összege a támogatás elszámolása szempontjából figyelembe vehető.

nc) a III.3.a), III.3.b), III.3.n) és III.3.óa) pontok között átcsoportosítás hajtható végre. A támogatás szempontjából kizárólag a „Család- és gyermekjóléti szolgáltatás” és a „Család- és gyermekjóléti központ” kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe,

nd) a III.3.c)-l) és III.3.ob) pontok között átcsoportosítás hajtható végre. A támogatás szempontjából kizárólag a „Család- és gyermekjóléti szolgáltatás”, a „Család- és gyermekjóléti központ”, a „Szociális étkeztetés”, a „Házi segítségnyújtás”, a „Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás”, az „Időskorúak nappali ellátása”, a „Demens betegek nappali ellátása”, a „Fogyatékossgal élők nappali ellátása”, a „Pszichiátriai betegek nappali ellátása”, a „Szenvedélybetegek nappali ellátása”, a „Hajléktalanok nappali ellátása”, a „Gyermekek napközbeni ellátása családi bölcsőde, munkahelyi bölcsőde, napközbeni gyermekfelügyelet vagy alternatív napközbeni ellátás útján”, a „Hajléktalanok átmeneti ellátása”, a „Támogató szolgáltatás fogyatékos személyek részére”, a „Pszichiátriai betegek közösségi alapellátása” és a „Szenvedélybetegek közösségi alapellátása (kivéve: alacsonyküszöbű ellátás)” kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe,

ne) a III.4. jogcím szerinti támogatás a támogatással érintett intézmények működési és felhalmozási kiadásaira fordítható, azzal, hogy a III.4.a), III.4.b) és III.4.c) pontok között átcsoportosítás hajtható végre. E támogatást az önkormányzat a családok átmeneti otthonából év közben kikerülő otthontalanságának megszüntetéséhez is felhasználhatja. A támogatás szempontjából kizárólag a „Gyermekek átmeneti ellátása”, az „Időskorúak átmeneti ellátása”, a „Demens betegek átmeneti ellátása”, az „Időskorúak tartós bentlakásos ellátása”, a „Demens betegek tartós bentlakásos ellátása”, a „Hajléktalanok tartós bentlakásos ellátása”, a „Támogatott lakhatás pszichiátriai betegek részére”, a „Támogatott lakhatás szenvedélybetegek részére” és a „Támogatott lakhatás fogyatékos személyek részére” kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe,

nf) a III.5.a) jogcím szerinti támogatás kizárólag az étkeztetés teljes önköltségére (annak megszervezésével összefüggő valamennyi költségre, ideértve a felhalmozási jellegű kiadásokat is) számolható el, azzal, hogy a III.5.aa)-ab) pontok szerinti támogatások egymás között átcsoportosíthatók. A III.5.aa)-ab) pontok szerinti támogatás szempontjából kizárólag a „Gyermekeitkeztetés köznevelési intézményben”, valamint a „Gyermekeitkeztetés bölcsődében, fogyatékosok nappali intézményében” kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe,

ng) a III.5.b) jogcím szerinti támogatás szempontjából kizárólag az „Intézményen kívüli gyermekétkeztetés” kormányzati funkción elszámolt kiadások vehetők figyelembe,

nh) a III.6. jogcím szerinti támogatás kizárólag a támogatással érintett intézmények működési és felhalmozási kiadására fordítható, azzal, hogy a III.6.a)-b) pontok szerinti támogatások egymás között átcsoportosíthatók. A támogatás szempontjából kizárólag a „Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása” kormányzati funkción elszámolt kiadás vehető figyelembe.

o) A III. pont szerinti támogatások

1
oa) a Szocvtv., illetve a Szocvtv. 132. § (1) és (2) bekezdései szerinti felhatalmazások alapján kiadott jogszabályokban, továbbá

ob) a Gyvt., illetve a Gyvt. 162. § (1) és (2) bekezdései szerinti felhatalmazások alapján kiadott jogszabályokban foglalt szakmai feltételeknek megfelelően biztosított ellátás esetén vehetők igénybe.

p) Demens személyek nappali ellátása, valamint időskorúak bentlakásos ellátása esetében a támogatás igénybevételéhez a 2019. január 1-e előtt kiállított demencia kórképet igazoló szakvélemények is elfogadhatók.

6. A IV. jogcím szerinti támogatásokra vonatkozó speciális kiegészítő szabályok

a) A IV.1. a) és b) pontok szerinti támogatások felhasználását a Kult. tv. 45. § (5) bekezdés d) pontja, illetve 68. § (3) bekezdése szerinti beszámolóban is szerepeltetni szükséges.

b) A IV.1. pont d), h) és i) alpontok szerinti támogatások felhasználásáról az önkormányzat 2020. február 28-áig adatszolgáltatást köteles teljesíteni, amelynek formáját, tartalmát és rendjét a kultúráért felelős miniszter által kiadott Útmutató rögzíti.

c) A IV. pont szerinti támogatásokra vonatkozó felhasználási szabályok A támogatások kizárólag a támogatás céljaként meghatározott feladatokra használhatók fel, figyelembe véve a szakmai jogszabályok előírásait, a következők mellett:

ca) A IV.1.a) és IV.1.e) pontok szerinti támogatások szempontjából kizárólag a „Múzeumi gyűjteményi tevékenység”, a „Múzeumi tudományos feldolgozó és publikációs tevékenység”, a „Múzeumi kiállítási tevékenység”, valamint a „Múzeumi közművelődési, közönségkapcsolati tevékenység” kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe.

cb) A IV.1.b) pont szerinti támogatás a Kult. tv. 66. §-ában foglalt feladatok megvalósításához kapcsolódó személyi juttatások és azok járulékai, dologi kiadások és felhalmozási kiadások finanszírozására használható fel. A támogatás terhére elszámolhatóak a könyvtári szakpolitikai programok területi szintű koordinációjának és megvalósításának kiadásai is. A támogatás szempontjából kizárólag a „Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása”, a „Könyvtári állomány feltárása, megőrzése és védelme”, valamint a „Könyvtári szolgáltatások” kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe. Amennyiben az önkormányzat a támogatás legalább 10%-át nem könyvtári dokumentum vásárlásra fordítja, ideértve a nemzetiségi nyelvű könyvtári dokumentumok beszerzését is, úgy a támogatás 20%-ának megfelelő összegre nem jogosult.

cc) A IV.1.c) és IV.1.g) pontok szerinti támogatások szempontjából kizárólag a „Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése”, a „Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása”, a „Közművelődés - egész életre kiterjedő tanulás, amatőr művészetek”, valamint a „Közművelődés - kulturális alapú gazdaságfejlesztés” kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe.

cd) A IV.1.d) pont szerinti támogatásra vonatkozó szabályok:

cda) a támogatás szempontjából kizárólag a cb) és cc) alpontokban szereplő kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe,

cdb) amennyiben az önkormányzat a támogatás legalább 10%-át nem a Kult. tv. 76. § (3) bekezdés a) pontjában foglalt közművelődési alapszolgáltatáshoz kapcsolódó kiadásokra fordítja, úgy a támogatás 20%-ának megfelelő összegre nem jogosult.

cdc) Amennyiben a Kult. tv. 64. § (2) bekezdés a) pontja alapján a nyilvános könyvtárat fenntartó önkormányzat a támogatás legalább 10%-át nem könyvtári dokumentum vásárlására fordítja, úgy a támogatás 20%-ának megfelelő összegre nem jogosult.

cdd) A Kult. tv. 64. § (2) bekezdés b) pontja alapján az illetékes megyei hatókörű városi könyvtárral szolgáltatási szerződést kötött önkormányzatnak a támogatás legalább 25%-át a

39/2013. (V. 31.) EMMI rendeletben előírt könyvtári szolgáltatások infrastrukturális feltételeit biztosító tevékenységre és a Kult. tv. 76. § (3) bekezdés a) pontjában foglalt közművelődési alapszolgáltatáshoz kapcsolódó kiadásokra kell felhasználnia.

ce) A IV.1.f) pont szerinti támogatásra vonatkozó szabályok:

cea) a támogatás szempontjából kizárólag a ca), cb) és cc) alpontokban szereplő kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe,

ceb) Budapest Főváros Önkormányzatának a támogatást a Budapesti Művelődési Központ, a Fővárosi Szabó Ervin Könyvtár és a Budapesti Történeti Múzeum működésének és feladatellátásának biztosításához kapcsolódó működési és felhalmozási kiadásokra kell felhasználnia,

cec) amennyiben Budapest Főváros Önkormányzata a Fővárosi Szabó Ervin Könyvtárra jutó támogatás legalább 10%-át nem könyvtári dokumentum vásárlására fordítja, úgy a támogatás 20%-ának megfelelő összegre nem jogosult.

cf) A IV.1.h) pont szerinti támogatásra vonatkozó szabályok:

cfa) a támogatás szempontjából kizárólag a cb) alpontban szereplő kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe,

cfb) a támogatást a megyei hatókörű városi könyvtár a Könyvtári Szolgáltató Rendszer (a továbbiakban: KSZR) működtetésére használhatja fel,

cfc) ha a megyei hatókörű városi könyvtár a KSZR működtetésére megállapodást köt a városi könyvtárral, a városi könyvtár által ellátott feladatok költségeinek fedezetéről e támogatás keretei között a megyei hatókörű városi könyvtár gondoskodik.

cg) A IV.1.i) pont szerinti támogatásra vonatkozó szabályok:

cga) a támogatás szempontjából kizárólag a cb) alpontban szereplő kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe.

cgb) a nyilvános könyvtár technikai, informatikai, műszaki eszközeinek, berendezési tárgyainak gyarapítására fordított összeg a támogatás 30%-át nem haladhatja meg.

ch) A IV.2.a) pont szerinti támogatás szempontjából kizárólag a „Színházak tevékenysége” kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe.

ci) A IV.2.b) és IV.2.c) pontok szerinti támogatások szempontjából kizárólag a „Művészeti tevékenységek (kivéve: színház)” kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe.

SZÖVEGES INDOKLÁS
A 2. SZÁMÚ TÁBLÁZATHOZ
(Költségvetési törvény 3. mellékletéhez)

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai

I. Működési célú támogatások

1. Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása

Előirányzat: 4 500,0 millió forint

Az előirányzat azon települési önkormányzat támogatására szolgál, amelynek az önkormányzati, az állami és egyéb szolgáltatók által végzett lakossági közműves ivóvízellátás és szennyvízszolgáltatás, valamint a más víziközmű társaságtól vásárolt, illetve átvett lakossági célú ivóvíz ráfordításai magasak. A támogatást a települési önkormányzatok pályázati úton igényelhetik. A támogatás elosztása a pályázók között a tárgyévet megelőző egyéves időszak lakossági fogyasztásának mennyisége, az ebben várható változások és a szolgáltatás tényleges, illetve várható ráfordításai figyelembevételével történik. A támogatás településenkénti összegének megállapítása során figyelembe kell venni az adott település lakosainak szociális helyzetét is. Az előirányzat szolgál részbeni fedezetül az egészséges ivóvízzel való ellátás ideiglenes módozatai ráfordításainak támogatására is azon települési önkormányzatok esetén, amelyek az Állami Népegészségügyi és Tisztiorvosi Szolgálat határozata alapján kötelesek a településen élők részére az egészséges ivóvizet zacskós vagy palackos kiszerezésben, illetve tartálykocsis szállítással biztosítani. A támogatásról tárcaközi bizottság javaslata alapján a vízgazdálkodásért felelős miniszter dönt. A vissza nem térítendő támogatás folyósítása előfinanszírozás keretében, egy összegben történik, felhasználásának határideje tárgyév december 31-e.

2. A kéményseprő-ipari közszolgáltatás helyi önkormányzat általi ellátásának támogatására szolgál.

Előirányzat: 100,0 millió forint

Az előirányzat azon helyi önkormányzat támogatására szolgál, amely a kéményseprő-ipari tevékenységről szóló 2015. évi CCXI. törvény 10. § (1) bekezdés a) pontja szerint a közszolgáltatási szerződés lejártáig a közszolgáltatást biztosítja. A támogatást a helyi önkormányzat pályázati úton igényelheti a közszolgáltatás 2015. július 1-jei állapot szerinti közszolgáltatási díjának megtérítésére. Az igényelhető összeget a közszolgáltatási díjból befolyó bevétel csökkenti, továbbá az előző évi támogatás elszámolását követően az előző évi tényadatok alapján meg nem igényelt összeg növeli. A támogatásról a helyi önkormányzatokért felelős miniszter dönt. A vissza nem térítendő támogatás folyósítása előfinanszírozás keretében, a kéményseprő-ipari közszolgáltatás tárgyévi térítésmentes ellátásához szükséges becsült adat alapján egy összegben történik, felhasználásának határideje tárgyév december 31-e.

3. Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzat kulturális feladatainak támogatása

Önkormányzatunk esetében nem releváns!

4. A kötelezően ellátandó helyi közösségi közlekedési feladat támogatása

Előirányzat: 12 000,0 millió forint

1

Az előirányzat a személyszállítási szolgáltatásokról szóló 2012. évi XLI. törvény 4. § (4) bekezdés c) pontja szerinti, a Budapest Főváros Önkormányzata által kötelezően ellátandó feladatok támogatására szolgál.

Önkormányzatunk esetében nem releváns!

5. A települési önkormányzatok helyi közösségi közlekedésének támogatása

Előirányzat: 2 050,0 millió forint

Az előirányzathoz támogatást – Budapest Főváros Önkormányzata kivételével – az a települési önkormányzat igényelhet, amely a településen a tárgyév egészében helyi közforgalmú közlekedést lebonyolító gazdálkodó szervezetet, illetve költségvetési szervet tart fenn, a helyi közforgalmú közlekedés lebonyolítására az önkormányzati, állami és egyéb szolgáltatóval jogszabály alapján közszolgáltatási szerződést kötött, vagy egyéb tevékenység gyakorlásának jogát koncessziós szerződésben időlegesen átengedte (a továbbiakban együtt: helyi közlekedés). A támogatást a települési önkormányzatok pályázati úton igényelhetik. A támogatás igénylésénél a települési önkormányzat nyilatkozik, hogy a helyi közlekedés ellátásához és fejlesztéséhez a tárgyévet megelőző évben, a tárgyévet megelőző évet érintően szolgáltatóként milyen összegű saját forrás átadásával járult hozzá. A támogatás összege ezen önkormányzati saját forrást legfeljebb 25%-kal haladhatja meg. A támogatás a tárgyévet megelőző évben ténylegesen teljesített – környezetvédelmi szempontból súlyozott – személyszállítási teljesítmények (férőhely-kilométer) arányában kerül elosztásra, figyelembe véve az egyes közlekedési üzemágazatok, és a településkategóriák tárgyévet megelőző évi üzemi szintű fajlagos ráfordításait is. A támogatás elosztása és a döntési javaslat előkészítése során figyelembe veendő környezetvédelmi súlyszámok a következők: Dízel autóbusz Gázüzemű autóbusz (LPG és CNG) Trolibusz Elektromos és dízelelektromos hajtású autóbusz, villamos 1,00 1,75 1,75 2,90 A támogatás a települési önkormányzatnak az EK rendelet alapján megállapított, a helyi közlekedési közszolgáltatás ellátása során felmerülő – tárgyévet megelőző évi – vesztesége erejéig igényelhető, és annak pótlására használható fel. A települési önkormányzat a kapott támogatást a tárgyévet megelőző évben a területén működő, pályázatában szereplő szolgáltatók részére a pályázati döntés szerinti összegben utalja tovább. A támogatásról a közlekedésért felelős miniszter dönt. A vissza nem térítendő támogatás folyósítása részletekben, időarányosan történik, felhasználásának határideje tárgyév december 31-e.

6. Jó adatszolgáltató önkormányzatok támogatása

Előirányzat: 150,0 millió forint

A központi költségvetés – az önkormányzati adatszolgáltatások minőségének javítása érdekében – támogatást biztosít az államháztartási adatszolgáltatásokat rendszeresen időben, és kiváló minőségben teljesítő települési önkormányzatok számára. A támogatást a települési önkormányzatok pályázati úton igényelhetik. A támogatás az államháztartási adatszolgáltatások teljesítésében közreműködő dolgozók egyszeri elismerésére fordítható. A támogatásról az államháztartásért felelős miniszter dönt. A vissza nem térítendő támogatás folyósítása előfinanszírozás keretében, egy összegben történik, felhasználásának határideje tárgyév december 31-e.

7. Megyei önkormányzatok rendkívüli támogatása

Előirányzat: 300,0 millió forint

Önkormányzatunk esetében nem releváns!

8. A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ideiglenes begyűjtésére kijelölt közérdekű közszolgáltató meg nem térülő költségeinek támogatása

Előirányzat: 280,0 millió forint

Az előirányzat szolgál a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésére vonatkozó nem rendszeres közszolgáltatásról szóló 378/2015. (XII. 8.) Korm. rendelet alapján a közérdekű szolgáltatónak az ideiglenes begyűjtési ellátásért járó közszolgáltatási díjból nem fedezhető, indokolt többletköltségei megtérítésére a közérdekű közszolgáltató kijelölése megszűnéséig vagy az új közszolgáltatási szerződés alapján történő közszolgáltatás megkezdéséig az ellátásért felelős települési önkormányzatokon keresztül. A támogatásról a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (a továbbiakban: MEKH) javaslatát követően dönt. A vissza nem térítendő támogatás folyósítása támogatási előlegként egy összegben történik, a helyi önkormányzatokért felelős miniszter döntését követő 15 napon belül. A folyósítás feltétele, hogy az ellátásért felelős önkormányzat az előző évre vonatkozó elszámolást az éves költségvetési beszámolójában teljesítse. Amennyiben ez nem történt meg a miniszteri döntést megelőzően, akkor az elszámolást követő 15 napon belül kerülhet sor a folyósításra. A támogatás felhasználásának határideje tárgyév december 31-e. Amennyiben a közérdekű szolgáltatót a tárgyévet megelőző évi beszámolójának ellenőrzését követően a MEKH tájékoztatása alapján többlettámogatás illeti meg, a helyi önkormányzatokért felelős miniszter dönt az elfogadott többletköltségről, és az ellátásért felelős települési önkormányzatokon keresztül gondoskodik a támogatási előleggel nem fedezett résznek támogatásként történő biztosításáról.

9. A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása

Előirányzat: 3 000,0 millió forint

Az előirányzat az 5000 fő lakosságszámot meg nem haladó települési önkormányzat szociális célú tüzelőanyag – tűzifa vagy barnaköszén – vásárlásának támogatására szolgál. A támogatást a települési önkormányzatok pályázati úton igényelhetik. A támogatásról a helyi önkormányzatokért felelős miniszter dönt. A vissza nem térítendő támogatás folyósítása előfinanszírozás keretében, egy összegben történik, felhasználásának határideje tárgyév követő év március 31-e.

10. Önkormányzatok rendkívüli támogatása

Előirányzat: 11 000,0 millió forint

a) A települési önkormányzatok rendkívüli támogatást kivételes esetben, pályázat útján igényelhetnek működőképességük megőrzése vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében. A támogatásról a helyi önkormányzatokért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter (a továbbiakban együtt: miniszterek) a beérkező támogatási igények elbírálását követően folyamatosan, de legkésőbb tárgyév december 10-éig együttesen dönt. A támogatás folyósítása előfinanszírozás keretében, egy összegben történik, formája lehet – vissza nem térítendő támogatás, melynek felhasználási határideje a folyósítást követő harmadik hónap utolsó napja, kivéve azoknál a támogatásoknál, amelyeknek célja és nagyságrendje megköveteli, hogy a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a támogatási döntést követően a támogatás felhasználásának és elszámolásának feltételeiről támogatási szerződést kössön a kedvezményezettel, – visszatérítendő támogatás, melynek visszafizetési határideje a miniszterek döntése szerinti határidő, de legfeljebb a tárgyév követő év

1
december 31-e, – vissza nem térítendő támogatás a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szocvtv.) 45. §-a szerinti kifizetésekhez, melynek felhasználási határideje tárgyév december 31-e.

b) Az előirányzat szolgál a tartósan fizetéseképtelen helyzetbe került helyi önkormányzatok adósságrendezésére irányuló hitelfelvétel visszerhes kamattámogatására, és a pénzügyi gondnok díjára. – Visszerhes kamattámogatást igényelhet az a helyi önkormányzat, amely a helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásáról szóló törvényben szabályozott eljárás keretében az egyezséget pénzügyi intézménytől felvett hitellel teremtette meg. Ha a kamattámogatás alapjául szolgáló hitel forinttól eltérő devizanemű, a kamattámogatást a Magyar Nemzeti Bank által a kamattámogatás esedékességét megelőző második munkanappal közzétett, az adott devizára vonatkozó középárfolyam figyelembevételével kell kiszámítani. A kamattámogatás feltételeit a helyi önkormányzatokért felelős miniszter és a helyi önkormányzat megállapodásban rögzíti. – A helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásában közreműködő pénzügyi gondnok díjához költségvetési támogatás vehető igénybe. A pénzügyi gondnok díjának összege – az általános forgalmi adóval együtt – legalább 800 ezer forint, legfeljebb 3 000 ezer forint lehet. A pénzügyi gondnok díjának folyósításáról – a bíróság díjmegállapító végzésének jogerőre emelkedését követően – a helyi önkormányzatokért felelős miniszter intézkedik.

11. Önkormányzati elszámolások

Előirányzat: 4 684,8 millió forint

a) Az önkormányzati elszámolások előirányzatát növeli

aa) a költségvetési évet megelőző évi elszámolás alapján a helyi önkormányzatok által költségvetési évben visszafizetett támogatások összege,

ab) az önellenőrzés, a kincstári felülvizsgálat, illetve az Állami Számvevőszék ellenőrzése alapján a helyi önkormányzatok által jogtalanul igénybe vett támogatások költségvetési évben visszafizetett összege,

ac) a helyi önkormányzatok által költségvetési évben megfizetett ügyleti és késedelmi kamat összege,

ad) a települési önkormányzatok által igényelt támogatások – a nem helyi önkormányzat részére történő feladatátadással összefüggő előirányzat-csökkenés kivételével – lemondott előirányzatának összege,

ae) az intézményátadásból felszabaduló olyan összeg, amely nem illeti meg az átvevőt,

af) a helyi önkormányzatok által az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 83. § (6a) bekezdésében felsorolt kötelezettségek költségvetési év december 5-éig történő elmulasztása miatt a költségvetési évben felfüggesztett támogatások összege,

ag) az államháztartásért felelős miniszter és a helyi önkormányzatokért felelős miniszter együttes intézkedése esetén a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény (a továbbiakban: 2018. évi költségvetési törvény) 3. melléklet I.11 Önkormányzati elszámolások jogcímének tárgyévét megelőző év december 31-ei pozitív egyenlegének összege.

b) Az önkormányzati elszámolások előirányzatát csökkenti a települési önkormányzatok által igényelt támogatásoknak az államháztartásról szóló jogszabályokban meghatározott időpontokban és esetekben – a nem települési önkormányzattól történő feladatátvétellel összefüggő előirányzat-növelés kivételével – pótiigényelt előirányzatának az összege.

c) Az önkormányzati elszámolások előirányzat terhére a következő kifizetések teljesíthetők

ca) a támogatások költségvetési évet megelőző évi elszámolása alapján a helyi önkormányzatok részéről a költségvetési évben keletkező pótiigény összege,

- cb) az önellenőrzés, a kincstári felülvizsgálat, illetve az Állami Számvevőszék ellenőrzése alapján a helyi önkormányzatokat pótlólagosan megillető támogatások költségvetési évben kifizetett összege,
- cc) az államháztartásról szóló jogszabályok alapján költségvetési évben a helyi önkormányzatokat megillető ügyleti és késedelmi kamat összege,
- cd) a helyi önkormányzatok által az Áht. 83. § (6a) bekezdésében felsorolt, költségvetési évet megelőző éveket terhelő kötelezettségek költségvetési évben történő teljesítése esetén a költségvetési évet megelőző években felfüggesztett támogatások összege,
- ce) a prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény szerinti tárgyévi munkáltatói kifizetések,
- cf) az önellenőrzés és a kincstári felülvizsgálat során a helyi önkormányzat javára megállapított visszatérítés összege.
- d) Az előirányzat szolgál a 2018. évi költségvetési törvény 3. melléklet II. pontjában szereplő azon költségvetési támogatások le nem hívott részének forrásául, amelyek esetében a tárgyévet megelőző évben csak az előleg kifizetése történt meg. A tárgyévet megelőző évben le nem hívott, de tárgyévből esedékessé váló támogatások vonatkozásában a támogató jogosult a tárgyévet megelőző évi támogatási szerződés, illetve kiadott támogatói okirat módosítására. E támogatások tárgyévi folyósítására csak abban az esetben kerülhet sor, ha az önkormányzat a tárgyévet megelőző évben kapott támogatással (előleggel) legkésőbb tárgyév november 15-éig elszámol. A támogatás felhasználási határideje tárgyév követő év december 31.
- e) Az előirányzat szolgál arra, hogy a jogosult magánszemély részére a közműfejlesztési hozzájárulás megfizetett összegének a magánszemélyek közműfejlesztési támogatásáról szóló 262/2004. (IX. 23.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: közműfejlesztési kormányrendelet) meghatározott hányada támogatásként a települési önkormányzatokon keresztül biztosításra kerüljön. A támogatást a helyi önkormányzat jegyzője kérelem útján igényli a magánszemély jogosultaktól beérkezett, a közműfejlesztési kormányrendeletben foglalt feltételeknek megfelelő igények közműfajtánként és igénylők számának megjelölésével történő összesítésével minden negyedévet követő hónap 20-áig a Magyar Államkincstár illetékes területi szervén (a továbbiakban: Igazgatóság) keresztül. Az Igazgatóság a beérkezéstől számított húsz napon belül továbbítja az összesített kérelmeket a helyi önkormányzatokért felelős miniszter részére. A vissza nem térítendő támogatás folyósítása előfinanszírozás keretében, egy összegben a kérelmek beérkezését követő hónapban történik.
- f) Az előirányzat szolgál
- fa) a 2015. március 1-jét megelőzően megállapított, a 2015. február 28-án hatályos Szocvt. faa) 38. § (5) bekezdése alapján az adósságkezelési szolgáltatásban részesülő személy részére járó lakásfenntartási támogatásra,
- fab) 55/A. § alapján járó adósságcsökkentési támogatásra kifizetett összegek 90%-a,
- fb) a „Sikeres Magyarországért Panel Plusz” Hitelprogram keretében lakásszövetkezet, illetve társasház által felvett kölcsönhöz kapcsolódó támogatás nyújtásáról szóló 156/2005. (VIII. 15.) Korm. rendelet alapján kamattámogatásra jogosultak számára kifizetett összeg, továbbá
- fc) az 1945 és 1963 között törvénysértő módon elítéltek, az 1956-os forradalommal és szabadságharcral összefüggésben elítéltek, valamint a korábbi nyugdíjcsökkentés megszüntetéséről, továbbá az egyes személyes szabadságot korlátozó intézkedések hatálya alatt állt személyek társadalombiztosítási és munkajogi helyzetének rendezéséről szóló 93/1990. (XI. 21.) Korm. rendelet alapján a személyes szabadság korlátozása miatti kárpótlás címén kifizetett összegek 100%-a igénylésének fedezetül. Az e pont szerint biztosított támogatás kizárólag az abban meghatározott célokra fordítható. A támogatás szempontjából kizárólag az egységes rovatrend „Ellátottak pénzbeli juttatásai” megfelelő rovatain elszámolt kiadások vehetők figyelembe.

g) Az előirányzat szolgál fedezetül a helyi önkormányzat és társulása számára a Svájci-Magyar Együttműködési Program fejlesztési célú pályázataihoz szükséges saját forrás kiegészítésére a korábbi években megítélt és támogatási szerződésben rögzített központi költségvetési támogatásból adódó fizetési kötelezettségek teljesítésére.

12. Kiegészítő bérrendezési alap

Előirányzat: 11 000,0 millió forint

Az előirányzathoz az önkormányzati hivatal fenntartó települési önkormányzat pályázati úton támogatást igényelhet a hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményének emeléséhez. Közös önkormányzati hivatal esetében a pályázat benyújtására a székhely önkormányzat jogosult. A támogatásról a helyi önkormányzatokért felelős miniszter dönt. A vissza nem térítendő támogatás folyósítása előfinanszírozás keretében, egy összegben történik, felhasználásának határideje tárgyév december 31-e.

II. Felhalmozási célú támogatások

1. Kompok, révek fenntartásának, felújításának támogatása

Előirányzat: 360,0 millió forint

Önkormányzatunknál nem releváns!

2. Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések

Előirányzat: 5 000,0 millió forint

a) Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása

Előirányzat: 2 000,0 millió forint

Az előirányzathoz a települési önkormányzat pályázati úton támogatást igényelhet az önkormányzati tulajdonban lévő, a települési önkormányzat, továbbá társulás által fenntartott, kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmény fejlesztésére, felújítására. Az igényelhető maximális támogatás mértéke 30,0 millió forint. A támogatásról a helyi önkormányzatokért felelős miniszter dönt.

b) Óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés, felújítás

Előirányzat: 500,0 millió forint

Az előirányzathoz a települési önkormányzat pályázati úton támogatást igényelhet a tulajdonában lévő, sportlétesítményként üzemelő létesítmény fejlesztésére, felújítására, illetve új sportlétesítmény létrehozására. Az igényelhető maximális támogatás mértéke 20,0 millió forint. A támogatásról a helyi önkormányzatokért felelős miniszter dönt.

c) Belterületi utak, járdák, hidak felújítása

Előirányzat: 2 500,0 millió forint

Az előirányzathoz a települési önkormányzat pályázati úton támogatást igényelhet – Budapest Főváros Önkormányzata kivételével – a közigazgatási területén, tulajdonában lévő út, híd és járda felújítására, karbantartására. Az igényelhető támogatás maximális mértéke:

- fővárosi kerületi önkormányzatok esetében 50,0 millió forint,
- megyei jogú városok esetében 40,0 millió forint,
- 10 000 fő vagy azt meghaladó lakosságszámú települések esetében 30,0 millió forint,

– 10 000 fő lakosságszám alatti települések esetében 15,0 millió forint.

A támogatásról a helyi önkormányzatokért felelős miniszter dönt. Az a)-c) pontokra vonatkozó közös szabályok: Egy önkormányzat az a)-c) pontok szerinti célok közül csak az egyikre nyújthat be pályázatot. Nem nyújtható támogatás olyan pályázathoz, amely a megjelölt műszaki tartalomra uniós vagy egyéb nemzeti támogatásban részesül. A támogatással létrehozott ingatlanvagyon a beruházás megvalósításától számított tíz évig nem idegeníthető el, kivéve az a)-b) pontok esetében, ha az elidegenítést műszaki vagy szakmai okok teszik szükségessé, és az abból származó ellenértéket a kedvezményezett a támogatási cél szerinti további feladatokra fordítja. Az elidegenítés egyedi kérelem alapján az a)-b) pontok esetén a helyi önkormányzatokért felelős miniszter engedélyével történhet. Az a)-c) pontok szerinti vissza nem térítendő támogatás folyósítása előfinanszírozás keretében, egy összegben történik.

3. Önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása

Előirányzat: 1 500,0 millió forint

Önkormányzatunknál nem releváns!

4. Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása

Előirányzat: 806,0 millió forint

a) Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás

Előirányzat: 300,0 millió forint

Az előirányzathoz a települési önkormányzat pályázati úton támogatást igényelhet az általa fenntartott vagy a vele kötött közművelődési megállapodás alapján működő közművelődési intézmény vagy közösségi színtér technikai, műszaki eszközállományának, berendezési tárgyainak gyarapítására, épületének karbantartására, felújítására a közművelődési alapszolgáltatások biztosítása érdekében. A támogatást az önkormányzatok által az egyes célok tekintetében vállalt önrész arányában kell megállapítani. Ha a települési önkormányzat a közművelődési támogatás érdekében vállalt önrészt csökkenti, akkor ezzel arányosan csökkentett összegű érdekeltségnövelő támogatásra jogosult. A különbözet jogosulatlan igénybevételek minősül. A támogatás aa) 60%-át a települési önkormányzat által fenntartott, továbbá a települési önkormányzattal kötött közművelődési megállapodás alapján működő, az ab) alpont hatálya alá nem tartozó intézmény vagy közösségi színtér után, ab) 40%-át az 1 000 fő lakosságszám alatti települési önkormányzat által fenntartott közművelődési intézmény vagy közösségi színtér után a települési önkormányzat által vállalt önrész arányában kell felosztani. A települési önkormányzatok lakosságszáma tekintetében a 2018. január 1-jei állapotnak megfelelő, a Belügyminisztérium adatait kell figyelembe venni. Ha igény hiányában az ab) alpont szerinti esetben maradvány keletkezik, azt az aa) alpont szerinti célra kell felhasználni. A vállalt önrészt – a kedvezményezett települések besorolásáról és a besorolás feltételrendszeréről szóló kormányrendeletben meghatározott települések esetében, valamint – az 1 000 fő lakosságszám alatti települési önkormányzat esetében háromszoros súllyal kell figyelembe venni a támogatás megállapításakor. A két feltétel együttes fennállása esetén a vállalt önrészt kilencszeres súllyal kell figyelembe venni. Az arányossági számításnál az egy önkormányzatnál figyelembe vehető vállalt önrész nem haladhatja meg a pályázatot benyújtó valamennyi önkormányzat által 2019. évben vállalt önrészek összesített összegének 1,5%-át. Nem részesülhet támogatásban az az önkormányzat, amelynél a vállalt önrész szerinti támogatás számított összege nem éri el a 100 000 forintot. A támogatás szempontjából kizárólag a „Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése”, a

„Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása”, a „Közművelődés - egész életre kiterjedő tanulás, amatőr művészetek” és a „Közművelődés - kulturális alapú gazdaságfejlesztés” kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe.

b) Járasszékhely múzeumok szakmai támogatása

Előirányzat: 136,0 millió forint

Önkormányzatunknál nem releváns!

c) Muzeális intézmények szakmai támogatása (Kubinyi Ágoston Program)

Előirányzat: 370,0 millió forint

Önkormányzatunknál nem releváns!

5. Ózdi martinsalak felhasználása miatt kárt szenvedett lakóépületek tulajdonosainak kártalanítása

Előirányzat: 300,0 millió forint

Önkormányzatunknál nem releváns!

6. Bölcsődei, mini bölcsődei férőhelyek kialakításának támogatása

Előirányzat: 1 500,0 millió forint

Az előirányzathoz a települési önkormányzat pályázati úton támogatást igényelhet bölcsődei, mini bölcsődei férőhelyek kialakítására. Az igényelhető támogatás összege - új bölcsőde építése esetén legfeljebb 300 millió forint, de férőhelyenként nem haladhatja meg a 8 millió forintot, - meglévő épület bölcsődei férőhelybővítése esetén legfeljebb 80 millió forint, de férőhelyenként nem haladhatja meg a 4 millió forintot, - mini bölcsőde esetén legfeljebb 50 millió forint, de meglévő épület férőhelybővítése esetén férőhelyenként nem haladhatja meg a 3 millió forintot. A támogatásból megvalósuló beruházást a beruházás megvalósításától számított 10 évig az eredeti rendeltetésének megfelelően saját (ideértve a pályázó részvételével működő társulást is) fenntartásban kell működtetni. Nem igényelhet támogatást az az önkormányzat, mely a 2018. évben azonos célú hazai költségvetési támogatási jogcímből vagy a 2014-2020. évek közötti uniós programozási időszakban azonos célra rendelkezésre álló európai uniós támogatásban részesült. A támogatásról az államháztartásért felelős miniszter dönt. A vissza nem térítendő támogatás folyósítása előfinanszírozás keretében, egy összegben történik. A támogatás felhasználási határideje 2021. december 31-e. A 2018. évi költségvetési törvény 1. melléklet IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezet, 53. Bölcsődei fejlesztési program címen biztosított támogatás felhasználási határideje 2020. december 31-e.

7. Pannon Park beruházási projekt támogatása

Előirányzat: 15 875,0 millió forint

Önkormányzatunknál nem releváns!

8. Békásmegyeri vásárcsarnok építése

Előirányzat: 1 500,0 millió forint

Önkormányzatunknál nem releváns!

9. Veszprém Aréna építési beruházásával összefüggő tőke- és kamattörlesztő-részletek átvállalásának támogatása

Előirányzat: 723,0 millió forint

Önkormányzatunknál nem releváns!

10. Normafa Park program támogatása

Előirányzat: 620,0 millió forint

Az előirányzat szolgál a Normafa Park kiemelt beruházás koncepciójáról és az azzal összefüggő feladatokról szóló 1443/2013. (VII. 16.) Korm. határozat 8. pontja alapján a Normafa Park program tárgyevi munkálatainak megvalósítására. A támogatás felhasználásának részletes szabályairól a helyi önkormányzatokért felelős miniszter támogatói okiratot ad ki Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzata számára oly módon, hogy - a támogatás 50%-ának (a továbbiakban: előleg) folyósítása a támogatói okirat kiadását követő 30 napon belül történik és - a további részletek tárgyevi – támogatói okirat szerinti – folyósítására csak abban az esetben kerülhet sor, ha az önkormányzat az előleget felhasználja és azzal legkésőbb tárgyév november 15-éig elszámol. A támogatás felhasználási határideje – ideértve a tárgyév november 15-éig el nem számolt előleget is – tárgyévet követő év december 31-e.

11. Normafa Park projekt egyes beruházási elemeinek támogatása

Előirányzat: 7 400,0 millió forint

Önkormányzatunknál nem releváns!

12. Makói Városi Termál- és Gyógyfürdő (Hagymatikum) fejlesztésének támogatása

Előirányzat: 2 977,5 millió forint

Önkormányzatunknál nem releváns!

13. A fővárosi kerületi belterületi szilárd burkolat nélküli utak szilárd burkolattal történő ellátásának támogatása

Előirányzat: 10 000,0 millió forint

Önkormányzatunknál nem releváns!

14. Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat felújítási feladatainak támogatása

Előirányzat: 900,0 millió forint

Önkormányzatunknál nem releváns!

15. Hatvani sport- és rendezvénycsarnok beruházás megvalósításának támogatása

Előirányzat: 369,5 millió forint

Önkormányzatunknál nem releváns!

16. Fürdőberuházás megvalósításának támogatása Bogácson

Előirányzat: 500,0 millió forint

Önkormányzatunknál nem releváns!

17. Fürdőberuházás megvalósításának támogatása Mezőcsáton

Előirányzat: 500,0 millió forint

Önkormányzatunknál nem releváns!

18. Épület közösségi célú felújításának támogatása Vattán

Előirányzat: 300,0 millió forint

Önkormányzatunknál nem releváns!

19. Csincsei művelődési ház bővítésének támogatása

Előirányzat: 100,0 millió forint

Önkormányzatunknál nem releváns!

III. Vis maior támogatás

Előirányzat: 6 730,5 millió forint

A támogatás szolgál a vis maior támogatás felhasználásának részletes szabályairól szóló 9/2011. (II. 15.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Rendelet) alapján a helyi önkormányzatok egyes természeti károkból adódó, indokolt és szükséges védekezéssel összefüggő kiadások részbeni vagy teljes megtérítése, a helyi önkormányzat tulajdonában lévő építményben vagy az állam tulajdonában és a helyi önkormányzat vagyonkezelésében lévő, kötelező feladatellátást szolgáló épületben a vis maior események okozta károk helyreállításának és a katasztrófavédelmi szűnyoggyérítéssel összefüggő kiadások részbeni támogatásának forrásául. A támogatás felhasználásával, annak határidejével kapcsolatban alkalmazandó szabályokat a Rendelet rögzíti.

Kiegészítő szabályok:

1. A pályázatot

- a) az I.1. pont szerinti jogcím esetében a vízgazdálkodásért felelős miniszter az államháztartásért felelős miniszter és a szociál- és nyugdíjpolitikáért felelős miniszter egyetértésével,
- b) az I.2., I.9. és II.2. pontok szerinti jogcím esetében a helyi önkormányzatokért felelős miniszter az államháztartásért felelős miniszter egyetértésével,
- c) az I.5., II.1. és II.13. pontok szerinti jogcímek esetében a közlekedésért felelős miniszter a helyi önkormányzatokért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter egyetértésével,
- d) az I.6. pont szerinti jogcím esetében az államháztartásért felelős miniszter,
- e) az I.7. és I.10. pontok szerinti jogcímek esetében a helyi önkormányzatokért felelős miniszter az államháztartásért felelős miniszterrel közösen,
- f) a II.3. és II.6. pontok szerinti jogcímek esetében az államháztartásért felelős miniszter a helyi önkormányzatokért felelős miniszter és a szociál- és nyugdíjpolitikáért felelős miniszter egyetértésével,
- g) a II.4. pont szerinti jogcímek esetében a kultúráért felelős miniszter a helyi önkormányzatokért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter egyetértésével írja ki.

2. Az Áht. szerinti támogató

- a) az I.4., I.5., II.1. és II.14. pontok szerinti jogcímek esetében a közlekedésért felelős miniszter,
 - b) az I.6., II.3. és a II.6. pontok szerinti jogcímek esetében az államháztartásért felelős miniszter,
 - c) az I.3., II.4. és II.7. pontok szerinti jogcímek esetében a kultúráért felelős miniszter.
3. Az e melléklet szerinti támogatások igénylési és döntési eljárására nem kell alkalmazni az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény szabályait.
4. Ahol e melléklet a támogatás felhasználási határidejét nem rögzíti, ott az Áht. szerinti szabályozás alkalmazandó.
5. Ahol e melléklet nem rögzíti, hogy a támogató a kedvezményezettel a támogatás felhasználásának részletes szabályairól támogatási szerződést köt, azon előirányzatok esetében a támogató támogatói okiratot bocsát ki.

KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
A 2019.ÉVI TERVEZETT ELŐIRÁNYZATOT, A 2018. ÉVI VÁRHATÓ TELJESÍTÉST,
VALAMINT A 2017. ÉVI TÉNYADATOT TARTALMAZÓ ÖSSZEVONT KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE
KÖZGAZDASÁGI TAGOLÁSBAN - AZ ÁHT.24.§(4) BEKEZDÉS ALAPJÁN- KIMUTATVA
A KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNYT ÉS A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJÁT

	A	B	C	D	E	F	G	H
	BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
	Megnevezés	2017.évi teljesítés	2018. évi várható teljesítés	2019.évi előirányzat	Megnevezés	2017.évi teljesítés	2018. évi várható teljesítés	2019.évi előirányzat
	B) Költségvetési bevételek	2 453 292,2	2 552 287,0	1 667 113,0	A) Költségvetési kiadások	1 440 014,0	1 744 704,0	4 056 241,0
1	I. Működési költségvetés	1 425 294,2	1 902 366,0	1 496 282,0	I. Működési költségvetés	1 320 700,7	1 402 021,0	2 103 931,0
2	B1.Működési célú támogatások államháztartáson belülről	822 129,9	1 192 537,0	857 869,0	K1.Személyi juttatások	632 337,7	692 291,0	749 668,0
3	B3.Közhatalmi bevétel	519 069,3	632 274,0	548 747,0	K2.Munkadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	138 523,1	136 898,0	156 794,0
4	B4.Működési bevételek	81 214,9	76 139,0	88 866,0	K3.Dologi kiadások	336 697,4	378 254,0	666 494,0
5	B6.Működési célú átvett pénzeszköz	2 880,1	1 416,0	800,0	K4.Ellátottak pénzbeli juttatásai	47 854,9	42 392,0	69 809,0
6					K5.Egyéb működési célú kiadások	165 287,6	152 186,0	461 166,0
7					<i>ebből: K.513 Tartalékok</i>			<i>364 064,0</i>
8								
9								
10	II. Felhalmozási költségvetés	1 027 998,0	649 921,0	170 831,0	II. Felhalmozási költségvetés	119 313,3	342 683,0	1 952 310,0
11	B2.Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 017 507,3	623 598,0	147 491,0	K6. Beruházások	92 989,7	295 968,0	1 654 985,0
12	B5.Felhalmozási bevételek	5 004,7	23 730,0	23 290,0	K7. Felújítások	9 498,9	33 995,0	3 193,0
13	B7.Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	5 486,0	2 593,0	50,0	K8.Egyéb felhalmozási célú kiadások	16 824,7	12 720,0	30 427,0
14					K513 Felhalmozási célú tartalékok			263 705,0
15								
16	BEVÉTELI TÖBBLET	1 013 278,2	807 583,0	0,0				
17	I. Működési többlet	104 593,5	500 345,0					
18	II. Felhalmozási többlet	908 684,7	307 238,0					
19	A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJÁ				KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	0,0	0,0	2 389 128,0
20					I. Működési hiány			607 649,0
21					II. Felhalmozási hiány			1 781 479,0
22	B8.FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	634 970,2	1 651 795,0	2 412 436,0	K9.FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	19 761,7	21 046,0	23 308,0
23	B8111.Hosszú lejáratú hitel, kölcsön felvétel				K9111.Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
24	B812. Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	340 000,0	0,0	0,0	K912 Belföldi értékpapírok kiadásai (Működési)			
25	Működés	340 000,0			K914 Államháztartáson belüli megelőlegezések (Működési)	19 761,7	21 046,0	23 308,0
26	Felhalmozás				K916 Pénzeszközök betétként elhelyezése (Működési)			
27	B8131.Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	273 924,4	1 628 487,0	2 412 436,0	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 459 775,7	1 765 750,0	4 079 549,0
28	Működés	128 971,7	378 850,0	425 407,0	KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESÍTETT HIÁNYA	-993 516,5	-786 537,0	2 412 436,0
29	Felhalmozás	144 952,7	1 249 637,0	1 987 029,0	I. Működési hiány	-84 831,8	-479 299,0	630 957,0
30	B814 Államháztartások belüli megelőlegezések (Működés)	21 045,8	23 308,0		II. Felhalmozási hiány	-908 684,7	-307 238,0	1 781 479,0
31	B817 Betétek megszüntetése (Működési)							
32	Bevételek mindösszesen	3 088 262,4	4 204 082,0	4 079 549,0	Kiadások mindösszesen	1 459 775,7	1 765 750,0	4 079 549,0
33	Működési célú bevételek mindösszesen	1 915 311,7	2 304 524,0	1 921 689,0	Működési célú kiadások mindösszesen	1 340 462,4	1 423 067,0	2 127 239,0
34	Felhalmozási célú bevételek mindösszesen	1 172 950,7	1 899 558,0	2 157 860,0	Felhalmozási célú kiadások mindösszesen	119 313,3	342 683,0	1 952 310,0

SZÖVEGES INDOKLÁS
A
3. SZÁMÚ TÁBLÁZATHOZ

Kiskunmajsa Város Önkormányzatának 2017. évi tény, 2018. évi várható teljesítés és 2019. évi terv (összevont) költségvetési mérlegét tartalmazza működési és felhalmozási célú bontásban.

A 2019. terv bevételi és kiadási főösszege **4.079.549,0 e Ft**

B.) Költségvetési bevételek

I. Működési költségvetés

B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Ezen jogcím tervezett előirányzata **857.869,0 eFt.**

Ide tartozik a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása, a települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása, a települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása –együttesen önkormányzatok működési támogatásai-.

Itt kerültek megtervezésre az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről **150.146,0 e Ft** összeggel.

Ide tartoznak a rendszeres gyermekvédelmi pénzbeni ellátás és a kiegészítő gyermekvédelmi támogatás 16.395,0 e Ft-tal. A pályázatok áthúzódó bevétele 107.550,0 e Ft-tal került megtervezésre. A szociális ágazati összevont pótlék, a 2018. évi bérkompenzáció, valamint a 2019. januártól-novemberig kalkulált bérkompenzáció, a kulturális illetménypótlék támogatása került itt tervezésre 19.103,0 e Ft-tal. Előző évi túlfinanszírozás visszatérülése 7.098 e Ft.

Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél ezen bevételek tervezett összege **65.480,0 eFt.**

A közfoglalkoztatás bevétele és a veszélyes hulladék begyűjtésével kapcsolatos feladatok bevétele került tervezésre a Városgazdálkodási Intézménynél. A többi költségvetési szervnél csak a közfoglalkoztatással kapcsolatos Járási Hivatal általi támogatás szerepel eredeti előirányzatként, kivéve a Gyermekjóléti, Szociális és Egészségügyi Szolgáltató Intézményt, ahol a védőnői feladatellátásra támogatása került még tervezésre –mely a legnagyobb összeget képviseli ezen támogatási jogcímen belül -, illetve a Konecsni György Kulturális Központot, ahol pályázati támogatás is.

B3. Közhatalmi bevételek

A bevételek tervezett összege **548.020,0 eFt** az Önkormányzatnál. Az építményadó, telekadó, iparüzési adó, gépjármű adó –átengedés mértéke 40%- , az IFA tartózkodás után, a talajterhelési díj és a pótlék, bírság bevételek kerültek itt tervezésre.

A Kiskunmajsai Polgármesteri Hivatalnál **727,0 eFt**-os közhatalmi bevétel került tervezésre.

B4.Működési bevételek

Itt kerültek tervezésre az önkormányzati bérbeadások bevételei érvényes bérleti szerződések alapján **15.305,0 e Ft**-tal, a közterület használati díjak **1.023,0 e Ft**-tal, továbbszámlázott kiadások bevételei (védőnők részére üzemanyag, Fő u. 79. energiaköltség) **746,0 e Ft**-tal, a Dóttó jegybevétele **877,0 eFt**-tal, a Kiskun Víziközmű Kft. által fizetendő bérleti díj **2.180,0 e Ft**-tal, a kiszámlázott ÁFÁ-k **11.671,0 e Ft**-tal (B5 Felhalmozási bevételek után is),

1
valamint a víziközmű fejlesztés beruházásainak ÁFA visszatérülése **4.418,0 e Ft**-tal. a bevételek tervezett összege az Önkormányzatnál **36.220,0 e Ft**.

Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél **52.646,0 eFt**. Ez utóbbi összeg az étellemezési térítési díj bevételeket, rendezvények bevételeit, bérbeadási bevételeket, tovább számlázott bevételeket, helypénz- és helyfoglalási bevételeket, állati hulla bevételeket, beiratkozási- és kölcsönzési díj bevételeket, eszközhasználati díjakat, a fénymásolás díjait, esküvők díjait, gondozási díj bevételeket, egyéb áru- és készletértékesítései bevételeket tartalmaz.

B6 Működési célú átvett pénzeszköz

A tervezett előirányzat **800,0 eFt** az Önkormányzatnál előző évi támogatás visszafizetési kötelezettség miatt.

II. Felhalmozási költségvetés

B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A tervezett összeg **147.491,0 eFt**.

A Tanyafejlesztési pályázathoz, a Belső-Kígyósi Községi Ház energetikai korszerűsítéséhez, a Csapadékvíz elvezetési pályázathoz, az Esélyotthon pályázathoz, a Humán szolgáltatás fejlesztése térségi szemléletben pályázathoz, a Humán kapacitás fejlesztése pályázathoz, a Zártkerti fejlesztés pályázathoz és a Külterületi közutak fejlesztése pályázathoz elnyert támogatás összegei kerültek itt tervezésre, melyek összege **144.286,0 eFt**. Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél **3.205,0 eFt**, mely a Konecni György Kulturális Központ pályázati célú támogatása.

B5. Felhalmozási bevételek

Az önkormányzat Képviselő-testületének határozatai alapján tervezett ingatlan eladás bevételei kerültek itt tervezésre mindösszesen **23.290,0 eFt**-tal.

B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz

A tervezett összeg ezen a jogcímen **50,0 eFt**.

Itt került tervezésre a bérlakás kölcsön 50,0 eFt-os részlet visszafizetése,

A.) Költségvetési kiadások

I. Működési költségvetés

Ezen jogcím tervezett előirányzata **2.103.931,0 eFt**.

A személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadások, ellátottak pénzbeli juttatásai, egyéb működési célú kiadások - működési célú pénzeszközáradások, civil szervezetek támogatása, egyéb szervezetek támogatása, és tartalékok- kerültek megtervezésre a mellékletekben részletezett jogcímenek.

II. Felhalmozási költségvetés

K6 Beruházások

Ezen jogcím tervezett előirányzata **1.654.985,0 eFt**.

Itt kerültek megtervezésre döntően a 2018. évi költségvetési maradvány terhére áthúzódó kiadások, melyek az önkormányzati rendelet-tervezetben tételesen felsorolásra kerülnek. Az áthúzódó kiadások egy része kötelezettség vállalással terhelt, illetve az önkormányzat által az adott célra, feladatra biztosított és még fel nem használt maradványokat tartalmazza. Tárgyévi

pályázati támogatás terhére is kerültek itt kiadások tervezésre, illetve a Konecsni György Kulturális Központnál a dokumentum beszerzés kiadásai.

K7. Felújítások

A költségvetés erre vonatkozóan csak áthúzódó kiadást tartalmaz a 2018-es költségvetési évről **3.193,0 eFt** összeggel az Önkormányzatnál.

K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások

A kiadások tervezett összege **30.427,0 eFt**.

Az Önkormányzat szociális intézménye Református Egyháznak történő átadásakor döntött arról, hogy 2014. évtől fejlesztési hozzájárulást fizet a Református Egyháznak, melynek tervezett összege **14.127,0 eFt**. A megállapodás úgy szól, hogy ezen összeg a Többcélú Kistérségi Társulásnak kerül átadásra és ő adja azt tovább, s határozza meg a támogatás célját és az elszámolás módját.

A Kiskunmajsai Fotball Club nyertes TAO pályázatához képviselő-testületi határozat alapján biztosított támogatás került még itt megtervezésre áthúzódó kiadásként **15.300,0 eFt**-tal.

Itt található az előző évvel azonos összegben járdaépítési támogatás jogcímen **1.000,0 e Ft**.

Az Önkormányzat felhalmozási célú tartaléka **263.705,0 e Ft**.

Költségvetési hiány

A költségvetési bevételek **1.667.113,0 e Ft**-os főösszegének, valamint a költségvetési kiadások **4.056.241,0 e Ft**-os főösszegének különbségeként adódó hiány összege **2.389.128,0 e Ft**, melyből működési hiány **607.649,0 e Ft**, felhalmozási hiány **1.781.479,0 e Ft**.

Finanszírozási kiadások

Finanszírozási kiadások között az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése került megtervezésre, melynek összege **23.308,0 eFt**.

Költségvetés összesített hiánya

Fenti finanszírozási célú kiadást is figyelembe véve az Önkormányzat költségvetésének összesített hiánya **2.412.436,0 eFt**.

A hiány finanszírozásának módja

B8131. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele

A hiány finanszírozásának belső forrása az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele **2.412.436,0 eFt**-tal.

KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2019. ÉVI
ELŐIRÁNYZAT - FELHASZNÁLÁSI ÜTEMTERVE

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
	adatok ezer Ft-ban													
	MEGNEVEZÉS	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
1	Bevételek													0,0
2	Nyitó pénzkészlet	2 400 810,0												
3	B1.Működési célú támogatások államháztartáson belülről	60 503,5	61 502,5	64 747,5	60 007,5	67 105,5	167 558,5	60 008,5	60 008,5	68 204,5	60 007,5	60 007,5	68 207,5	857 869,0
4	B3. Közhatalmi bevétel	20,0	20,0	274 030,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	274 110,0	20,0	20,0	27,0	548 747,0
5	B4.Működési bevétel	6 208,6	8 092,6	12 962,6	6 368,6	6 363,6	7 985,6	2 873,6	2 785,6	8 459,6	8 977,6	6 204,0	11 584,0	88 866,0
6	B6.Működési célú átvett pénzeszköz	0,0	0,0	800,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	800,0
7	I.Működési költségvetés össz.:	66 732,1	69 615,1	352 540,1	66 476,1	73 569,1	175 644,1	62 982,1	62 894,1	350 774,1	69 005,1	66 231,5	79 818,5	1 496 282,0
8	B2.Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	267,1	267,1	48 362,1	267,1	267,1	48 362,1	267,1	267,1	48 363,1	267,1	267,0	267,0	147 491,0
9	B5.Felhalmozási bevételek	0,0	0,0	7 763,0	0,0	0,0	7 763,0	0,0	0,0	7 764,0	0,0	0,0	0,0	23 290,0
10	B7.Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	5,0	5,0	50,0
11	II.Felhalmozási költségvetés össz.:	271,1	271,1	56 129,1	271,1	271,1	56 129,1	271,1	271,1	56 131,1	271,1	272,0	272,0	170 831,0
12	B8111.Hosszú lejáratú hitel, kölcsön felvétel	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
13	B8131.Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 340 389,3	9 728,3	11 530,3	5 642,3	5 642,3	5 642,3	5 643,3	5 643,3	5 643,4	5 643,4	5 643,4	5 644,4	2 412 436,0
14	B816.Központi, irányító szervei támogatás	69 489,0	68 615,2	71 986,2	75 959,8	70 408,4	70 299,2	63 186,5	66 962,9	69 263,7	69 703,3	69 083,8	69 022,0	833 980,0
15	Finanszírozási bevételek	2 409 878,3	78 343,5	83 516,5	81 602,1	76 050,7	75 941,5	68 829,8	72 606,2	74 907,1	75 346,7	74 727,2	74 666,4	3 246 416,0
16	Előző havi záró pénzáll.		4 576 661,5	4 458 430,8	4 447 403,8	4 099 727,2	3 778 582,3	3 615 909,6	3 295 377,5	2 964 403,0	2 966 820,8	2 645 854,0	2 517 841,1	
17	Bevételek összesen:(I.+II.)	4 877 691,5	4 724 891,2	4 950 616,5	4 595 753,1	4 249 618,1	4 086 297,0	3 747 992,6	3 431 148,9	3 446 215,3	3 111 443,7	2 787 084,7	2 672 598,0	4 913 529,0
18	Kiadások													0,0
19	K1. Személyi juttatás	63 203,6	62 861,6	70 266,6	63 190,6	60 150,9	62 428,9	60 858,0	65 078,2	63 988,0	58 735,0	60 385,4	58 521,2	749 668,0
20	K2. Munkaadót terh.járulék,szocho.	13 604,2	12 663,4	13 357,4	14 762,0	12 330,4	12 868,4	13 145,2	12 486,4	13 689,4	13 070,0	12 551,4	12 265,8	156 794,0
21	K3. Dologi kiadás	56 879,1	57 143,1	63 390,3	55 430,3	57 099,9	55 828,7	46 718,2	45 355,2	62 693,2	55 373,2	55 117,9	55 464,9	666 494,0
22	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 789,0	5 683,0	5 683,0	5 683,0	3 457,0	3 457,0	3 457,0	11 613,0	3 457,0	3 457,0	11 612,0	6 461,0	69 809,0
23	K5. Egyéb működési c. kiadások	66 403,0	58 805,0	65 323,0	59 255,0	61 144,0	59 060,0	58 805,0	58 805,0	59 858,0	58 804,0	59 804,0	58 805,0	724 871,0
24	I. Működési költségvetési összesen:	205 878,9	197 156,1	218 020,3	198 320,9	194 182,2	193 643,0	182 983,4	193 337,8	203 685,6	189 439,2	199 470,7	191 517,9	2 367 636,0
25	K6.Beruházások	2 354,1	689,1	206 320,2	206 320,2	206 320,2	206 320,2	206 320,2	206 320,2	206 320,2	206 322,2	689,1	689,1	1 654 985,0
26	K7.Felújítások	0,0	0,0	3 193,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3 193,0
27	K8.Egyéb felhalmozási célú kiadások	0,0	0,0	3 693,0	15 425,0	125,0	125,0	125,0	125,0	125,0	125,0	0,0	10 559,0	30 427,0
28	K9111.Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	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
29	II.Felhalmozási költségvetés össz.:	2 354,1	689,1	213 206,2	221 745,2	206 445,2	206 445,2	206 445,2	206 445,2	206 445,2	206 447,2	689,1	11 248,1	1 688 605,0
30	K914.Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	23 308,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	23 308,0
31	Finanszírozási kiadások	23 308,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	23 308,0
32	Kiadások összesen:(I.+II.)	231 541,0	197 845,2	431 226,5	420 066,1	400 627,4	400 088,2	389 428,6	399 783,0	410 130,8	395 886,4	200 159,8	202 766,0	4 079 549,0
33	Egyenleg (havi záró pénz-	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
34	állomány (B és K különbség)	4 576 661,5	4 458 430,8	4 447 403,8	4 099 727,2	3 778 582,3	3 615 909,6	3 295 377,5	2 964 403,0	2 966 820,8	2 645 854,0	2 517 841,1	2 400 810,0	
35	Intézmények támogatása	69 489,0	68 615,2	71 986,2	75 959,8	70 408,4	70 299,2	63 186,5	66 962,9	69 263,7	69 703,3	69 083,8	69 022,0	833 980,0

SZÖVEGES INDOKLÁS
A
4. SZÁMÚ TÁBLÁZATHOZ

Nyitó pénzkészletként januárban az önkormányzati bankszámlák 2018. december 31.-i záró állománya szerepel **2.400.810,0 eFt**-tal.

B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről rovat, amely tartalmazza a központi költségvetésből járó támogatásokat tizenkét hónapra arányosan felosztva, valamint a kiegészítő gyermekvédelmi támogatásokat 12 hónapra felosztva. Ezekről eltérően a rendszeres gyermekvédelmi ellátás támogatását júniusra és november hónapra, a pályázatok bevételeit június hónapra és az előző évi túlf finanszírozás átvételét január hónapra az Önkormányzatnál.

Az önkormányzat által irányított költségvetési szerveknél (a továbbiakban együtt: intézmények) a közcélú foglalkoztatottak támogatását a hatósági szerződések szerint az év első három hónapjára ütemeztük. A többi időarányosan –köztük a védőnői szolgálat működéséhez a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő támogatását is - 12 hónapra arányosan felosztva terveztük.

B3 Közhatalmi bevételek rovat tartalmazza a helyi adókat március és szeptember hónapra ütemezve az Önkormányzatnál. (Az iparűzési adó feltöltését decemberre nem terveztük, mivel nagyságrendje változó, a tervezett adót március/szeptember havi ütemezéssel vettük figyelembe.)

A Polgármesteri Hivatalnál a házasságkötési díjakat 12 hónapra felosztva ütemeztük. Április hónaptól szeptember hónapig terjedő időszakra több esküvői díj bevételt terveztünk az időarányosnál az előző évi teljesítési adatok figyelembe vételével.

B4 Működési bevételek között kerültek feltüntetésre az áru- és készletértékesítés ellenértéke, szolgáltatások ellenértéke, közvetített szolgáltatások ellenértéke, kiszámlázott áfa, áfa visszatérülés bevételei. Fenti bevételeket tizenkét hónapra arányosan ütemeztük az Önkormányzatnál az alábbiak kivételével:

- Alföldvíz bérleti díj október,
- áfa levonás december,
- Dóttó jegybevétel márciustól- szeptemberig 7 hónapra.

Az intézményeknél az áru- és készletértékesítés ellenértéke, szolgáltatások ellenértéke, közvetített szolgáltatások ellenértéke, valamint az ÁFA bevételek kerültek megtervezésre. Ezen bevételeket tizenkét hónapra arányosan ütemeztük az alábbi kivételekkel:

- ~ köznevelési intézmények nyári szünet miatti zárva tartása miatt az étkeztetési térítési díjakat, valamint a sportcsarnok bérleti díjat július és augusztus hónapra nem terveztük,
- ~ gondozási díj bevételek 11 hónapra az 1 hónapos bölcsődei zárva tartás miatt,
- ~ a kiserdőben lévő fák tervszerű ritkításából származó bevételt március hónapra ütemeztük.

B6 Működési célra átvett pénzeszközök

A támogatás visszafizetési bevételt március hónapra ütemeztük.

B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről rovat, mely tartalmazza VP-6.7.4.1.1-16 Belső Kógyósi Közösségi Ház energetikai korszerűsítése, TOP-2.1.3.-15 Csapadékvíz elvezetés, TP-1-2017 Tanyafejlesztési pályázat, EFOP-1.2.11 Esélyotthon pályázat, EFOP-1.5.3 Humán szolgáltatás fejlesztése térségi szemléletben pályázat, EFOP-3.9.2 Humán kapacitás fejlesztése pályázat, ZP1-2017 Zártkerti fejlesztés pályázat és a VP6-7.2.1-7.4.1.2 Külterületi utak fejlesztése pályázat támogatását március, június és szeptember hónapokra tervezzük az Önkormányzatnál.

A Konecsni György Kulturális Központnál a TOP-5.3.1-16-BK1-2017-00012 azonosító számú pályázat bevételét tizenkét hónapra arányosan ütemeztük.

B5 Felhalmozási célú bevételek között csak ingatlan értékesítési bevétel szerepel, melyeket március, június és szeptember hónapra terveztük.

A **B7 felhalmozási célú átvett pénzeszközök (államháztartáson belülről/kívülről)** között a bérlakás kölcsönt 12 hónapra vettük figyelembe.

B8 Előző évi maradvány igénybevétel összegét január hónapra ütemeztük az Önkormányzatnál.

Az intézményeknél az előző évi maradvány igénybevételét a kötelezettségvállalások teljesítési határidejének és egyéb szempontoknak figyelembe vételével januártól-márciusig terveztük, a lakóingatlan maradványa, a védőnői szolgálat maradványa és a Konecsni György Kulturális Központnál az EFOP-3.7.3-16-2017-00159 azonosító számú pályázat maradványa kivételével, melyeket időarányosan 12 hónapra.

A **működési költségvetésen** belül a K1 személyi juttatásokat, K2 munkaadókat terhelő járulékokat, K3 dologi kiadásokat, K4 ellátottak pénzbeli juttatásait tizenkét hónapra arányosan ütemeztük az Önkormányzatnál, melyből kivételek: az idősök karácsonyi csomagja, amelyet december hónapra ütemeztünk, az egyszeri gyermekvédelmi támogatás, melyet június és november hónapokra, a téli rezsicsökkentés januártól áprilisig 4 hónapra vettük figyelembe. A pályázatokkal kapcsolatos kifizetéseket szerződés szerint ütemeztük.

Az intézményeknél a személyi juttatásokat, munkaadókat terhelő járulékokat, dologi kiadásokat és az ellátottak pénzbeli juttatásait 12 hónapra arányosan ütemeztük az alábbi kivételekkel.

~ a Konecsni György Kulturális Központnál a Retro Majális rendezvény megszervezése, amelyet május hónapra, a Zene- Bor- Garabó rendezvény megszervezése, amelyet július hónapra, a Főtéri Sokadalom (Majsa Nap) rendezvény megszervezése, amelyet szeptember hónapra, valamint 1 fő jubileumi jutalma, melyet március hónapra, egy másik fő jubileumi jutalma, valamint a nyugdíjba vonulási jutalma, melyeket november hónapra ütemeztünk.

A felmentési illetményt augusztustól november hónapig terveztük.

A közcélú foglalkoztatottak bér és járulékát január, február, március hónapokra vettük figyelembe.

~ a Napsugár Óvodánál nyugdíjba vonuló pedagógusoknak tervezett 1,5 havi-, és jubileumi jutalom jogcímeiket az alábbi bontásban ütemeztük:

Jubileumi jutalom:

- 1 fő nevelést-oktatást segítő munkatársnak áprilisban
- 2 fő pedagógusnak augusztusban

Nyugdíjba vonulók 1,5 havi jutalma:

- 3 fő pedagógusnak augusztusban
- 1 fő nevelést-oktatást segítő munkatársnak novemberben

Ezen kívül 3 fő nyugdíjba vonuló pedagógus *felmentési bére* 2019.04.16-2019.08.15-ig lett beütemezve, 1 fő nevelést-oktatást segítő munkatársnak pedig 2019.08.15-2019.11.30-ig.

A *dologi kiadásoknál* a havi változásokat a vásárolt élelmiszer (szünetek miatti) adagszám csökkenései adják.

~ a Polgármesteri Hivatalnál az egyszeri gyermekvédelmi támogatás augusztus és november hónapokra, a közcélú foglalkoztatottak bér, 1,5 havi jutalom, megbízási díj, túlóra és járulékát január, február, március hónapokra kerültek ütemezésre.

~ A Városgazdálkodási Intézménynél a közfoglalkoztatottak juttatásának ütemezése januártól-márciusig történt az érvényes hatósági szerződések alapján.

A dologi kiadásoknál az előző évi maradvány terhére történő kötelezettségvállalások teljesítését a maradvány igénybevételével azonos ütemben terveztünk januártól március hónapokig, illetve a kiserdőben lévő fák tervszerű ritkításával kapcsolatos kiadásokat az értékesítésből származó bevételekkel szinkronban

márciusra. A hó eltakarítási kiadásokat január és február, a térkő gyártási kiadásokat május-október hónapokra ütemeztük.

~ A Kiskunmajsai Gyermekjóléti, Szociális Egészségügyi és Szolgáltató Intézménynél a közcélú foglalkoztatottak bér és járuléka január, február, március hónapra, a 2018. decemberében kifizetett jubileumi jutalom 2019. január hónapra, a bölcsődei dolgozónak járó jubileumi jutalom július-augusztus hónapra, nyugdíjazási jutalom május-júniusra került ütemezésre. A béren kívüli juttatás kifizetése 2019. márciusban esedékes, járuléka 2019. áprilisban terhelődik.

A dologi és felhalmozási kiadásoknál az előző évi maradvány terhére történő kötelezettségvállalások teljesítését január hónapra, illetve a védőnői szolgálat dologi maradványát 12 hónapra ütemeztük.

A dologi kiadások közül a Gyermekjóléti központ jogi tanácsadás költsége szerződés szerint a negyedév utolsó napján fizetendő. Negyedévente kerül számlázásra a hulladékszállítás, a távfelügyelet díja, védőnői szolgálat Stefánia program használati díja, továbbá negyedévente emelik le a bankszámlavezetés költségeit is. A védőnői szolgálat kötelező biztosítási díja 2019. decemberében esedékes.

A K5 egyéb működési célú kiadásokat az alábbiak szerint szerepeltetjük az ütemtervben:

Egyéb támogatások államháztartáson belülre között 12 havi ütemezéssel került tervezésre a Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak járó támogatás, a Többcélú Kistérségi Társulásnak tervezett működési támogatás az ügyeleti ellátáshoz.

Államháztartáson kívüli támogatások az alábbiak szerint kerültek felosztásra: a civil szervezetek és vállalkozó háziorvosok, gyermekorvosok, fogorvosok március hónapra, Bodoglári Traktoros Egyesület szeptember hónapra, Hit- és Kultúra Alapítvány támogatását június hónapra, a Vakáció Kft. támogatását május hónapra, a Terbe Sándor tanulmányi ösztöndíj támogatását április és szeptember hónapokra, a Bursa Hungarica ösztöndíjat január és szeptember hónapokra. A Járóbeteg Szakellátó Kft., a Gazdaságfejlesztő Kft., Kalocsa-Kecskemét Főegyházmegye, Pongrátz Gergely 56-os Közhasznú Alapítvány támogatását 12 hónapra ütemeztük. a Református Egyház Nappali Fogytékosok támogatását november hónapra terveztük.

Az előző évi túlfinanszírozások pénzeszköz átadását 2019. januárra ütemeztük a két érintett költségvetési szervnél.

A **felhalmozási költségvetés**en belül a K6 beruházásokat március és október között 8 hónapra, a K7 felújítást március hónapra ütemeztük be.

Az intézményeknél a Konecsni György Kulturális Központnál a Városi Könyvtár könyv- és folyóirat (dokumentum) beszerzéseit, valamint a Kulturális Központ EFOP-3.3.2-16-2016-00185, EFOP-3.7.3-16-2017-00159, TOP-5.3.1-16-BK1-2017-00012 azonosító számú pályázat beszerzéseit tizenkét hónapra arányosan ütemeztük.

A Gyermekjóléti Intézmény beruházási kiadásait a maradvány terhére januárra ütemeztük.

A K8 egyéb felhalmozási kiadások között a Többcélú Kistérségi Társulásnak nyújtott fejlesztési támogatást március és december hónapra, a járdaépítési keretet márciustól októberig 8 hónapra, a Kiskunmajsai Fotball Clubnak nyújtott támogatást április hónapra vettük figyelembe.

Tartalékok (működési és felhalmozási) A működési és felhalmozási célú tartalék felhasználását 12 hónapra ütemeztük.

**TÖBBÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ DÖNTÉSEK SZÁMSZERŰSÍTÉSE
ÉVENKÉNTI BONTÁSBAN ÉS ÖSSZESÍTVE**

	A	B	C	D	E
					adatok ezer Ft-ban
		2020 év	2021 év	2022 év	Összesen:
1	368/2011. Korm.rend.alapján 56 § (2) bekezdése értelmében kimutattott kötelezettségek (0023) Önk.	122 129,0	112 837,0	112 835,0	347 801,0
2	~személyi juttatásokra	22 773,0	32 650,0	32 650,0	88 073,0
3	~munkaadót terhelő kötelezettségre	4 802,0	7 201,0	7 201,0	19 204,0
4	~dologi kiadásokra	36 866,0	41 458,0	41 457,0	119 781,0
5	~ Átadott pe. Államháztartáson belülre működési célú	11 866,0	0,0	0,0	11 866,0
6	~ Átadott pe. Államháztartáson kívülre működési célú	35 954,0	24 119,0	24 118,0	84 191,0
7	~ Átadott pe. Államháztartások belülre felhalmozási c.	0,0	0,0	0,0	0,0
	~ Átadott pe. Államháztartások kívülre felhalmozási c.	9 868,0	7 409,0	7 409,0	24 686,0
8	368/2011. Korm.rend.alapján 56 § (2) bekezdése értelmében vállalt kötelezettségek:(0023) Ph	160 146,0	160 146,0	160 146,0	480 438,0
9	~személyi juttatásokra	117 553,0	117 553,0	117 553,0	352 659,0
10	~munkaadót terhelő kötelezettségre	27 144,0	27 144,0	27 144,0	81 432,0
11	~dologi kiadásokra	15 449,0	15 449,0	15 449,0	46 347,0
12	368/2011. Korm.rend.alapján 56 § (2) bekezdése értelmében vállalt kötelezettségek:(0023) Vg	78 820,0	66 781,0	66 510,0	212 111,0
13	~személyi juttatásokra	56 529,0	45 719,0	45 667,0	147 915,0
14	~munkaadót terhelő kötelezettségre	9 919,0	8 892,0	8 891,0	27 702,0
15	~dologi kiadásokra	12 372,0	12 170,0	11 952,0	36 494,0
16	368/2011. Korm.rend.alapján 56 § (2) bekezdése értelmében vállalt kötelezettségek:(0023) Óv.	287 429,0	287 429,0	287 429,0	862 287,0
17	~személyi juttatásokra	150 705,0	150 705,0	150 705,0	452 115,0
18	~munkaadót terhelő kötelezettségre	29 387,0	29 387,0	29 387,0	88 161,0
19	~dologi kiadásokra	107 337,0	107 337,0	107 337,0	322 011,0
20	368/2011. Korm.rend.alapján 56 § (2) bekezdése értelmében vállalt kötelezettségek:(0023) Műv K.	80 578,0	80 578,0	80 578,0	241 734,0
21	~személyi juttatásokra	58 383,0	58 383,0	58 383,0	175 149,0
22	~munkaadót terhelő kötelezettségre	11 190,0	11 190,0	11 190,0	33 570,0
23	~dologi kiadásokra	11 005,0	11 005,0	11 005,0	33 015,0
24	368/2011. Korm.rend.alapján 56 § (2) bekezdése értelmében vállalt kötelezettségek:(0023) KGYSZESZI	129 992,0	129 992,0	129 992,0	389 976,0
25	~személyi juttatásokra	103 004,0	103 004,0	103 004,0	309 012,0
26	~munkaadót terhelő kötelezettségre	20 086,0	20 086,0	20 086,0	60 258,0
27	~dologi kiadásokra	6 902,0	6 902,0	6 902,0	20 706,0
28	368/2011. Korm.rend.alapján 56 § (2) bekezdése értelmében vállalt kötelezettségek: Kiskunmajsa Város Összesen:	859 094,0	837 763,0	837 490,0	2 534 347,0
29	~személyi juttatásokra	508 947,0	508 014,0	507 962,0	1 524 923,0
30	~munkaadót terhelő kötelezettségre	102 528,0	103 900,0	103 899,0	310 327,0
31	~dologi kiadásokra	189 931,0	194 321,0	194 102,0	578 354,0
32	~ Átadott pe. Államháztartáson belülre működési célú	11 866,0	0,0	0,0	11 866,0
33	~ Átadott pe. Államháztartáson kívülre működési célú	35 954,0	24 119,0	24 118,0	84 191,0
34	~ Átadott pe. Államháztartások belülre felhalmozási c.	0,0	0,0	0,0	0,0
	~ Átadott pe. Államháztartások kívülre felhalmozási c.	9 868,0	7 409,0	7 409,0	24 686,0

SZÖVEGES INDOKLÁS

A

5. SZÁMÚ TÁBLÁZATHOZ

A melléklet tartalmazza a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban a tárgyévet követő három évre.

Az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. Korm. rendelet 56. § (2) bekezdése az alábbiakról rendelkezik:

„A kötelezettségvállalás értékének meghatározásához számba kell venni az abból származó valamennyi fizetési kötelezettséget, még abban az esetben is, ha valamely fizetési kötelezettség bekövetkezése bizonytalan vagy külön jövőbeli nyilatkozattól függ. Ha a fizetési kötelezettség jövőbeni mértéke nem határozható meg pontosan, a körülmények és az előző évek tapasztalatainak gondos mérlegelése alapján az adott piaci, gazdasági, társadalmi körülmények között - az ésszerű gazdálkodás mellett - reális legmagasabb összegű kötelezettséget kell feltételezni. Határozatlan időre vállalt kötelezettség értékét a költségvetési évben és az azt követő három éven keresztül származó fizetési kötelezettségek összegeként kell meghatározni.”

Fentiek alapján a határozatlan idejű kötelezettség vállalásokat legalább a tárgyévet követő három évre, tehát nyilvántartásba kell venni.

Ezen, kötelezettségvállalások kerültek bemutatásra kiemelt előirányzatonként, a tárgyévet követő három évre (2020, 2021, 2022 év) külön-külön.

A kötelezettségvállalás értékének meghatározásakor számba vettünk valamennyi fizetési kötelezettséget. Azon szerződések esetében ahol a fizetési kötelezettség jövőbeni mértéke nem határozható meg pontosan, (ezek a szerződések főként az energia, internet, telefon, szolgáltatási stb. szerződések) az előző évek tapasztalatainak adatai alapján kerültek meghatározásra.

BESZÁMOLÓ
az átmeneti időszakban folytatott gazdálkodásról.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXVI. törvény (a továbbiakban Áht.) 25. § (1) bekezdése alapján, ha a költségvetési rendeletet a Képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és a költségvetési szervei a bevételeket folytatólagosan beszédhessék, kiadásait teljesítsék.

Az Áht. 25. § (2) bekezdés szerint az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felhatalmazás időtartamát. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatályba lépésének napján megszűnik.

Az Áht. 25. § (3) bekezdés alapján, ha a Képviselő-testület a költségvetési rendelet a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát veszítette, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

Kiskunmajsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott. Az Áht. 25. § (4) bekezdése alapján az Áht. 25. § (3) bekezdés alapján folytatott gazdálkodásról a Képviselő-testület részére a polgármester beszámol. A Képviselő-testület az Áht. 25. § (1) és (3) bekezdés szerint beszédett bevételek és a teljesített kiadásokat a 2019. évi költségvetési rendeletbe beépítve fogadja el.

Fentiek alapján tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a helyi Önkormányzatot megillető bevételek beszédésre kerültek, és sor került az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére is, melyek az - 2019. évi költségvetési rendelet-tervezetbe beépítésre kerültek.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy ezek figyelembe vételével szíveskedjen elfogadni a 2019. évi költségvetési rendelet-tervezetet.

Kiskunmajsa, 2019. február 15.

Ábrahám-Fúrús András s.k.
Polgármester

7. számú táblázat**Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek listája**

Száma	Neve
1.	Kiskunmajsai Polgármesteri Hivatal
2.	Városgazdálkodási Intézmény
3.	Kiskunmajsai Napsugár Óvoda
4.	Konecsni György Kulturális Központ, Tájház és Városi Könyvtár
5.	Kiskunmajsai Gyermekjóléti, Szociális és Egészségügyi Szolgáltató Intézmény

**AZ ÁHT. 29/A §-A SZERINTI TERVSZÁMOKNAK MEGFELELŐEN A KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉV
TERVEZETT ELŐIRÁNYZATAINAK KERETSZÁMAI FŐBB CSOPORTOKBAN ÉS A 29/A § SZERINTI
TERVSZÁMOKTÓL TÖRTÉNŐ ESETLEGES ELTÉRÉS INDOKAI**

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	BEVÉTELEK				KIADÁSOK					
	Megnevezés	2019.évi előirányzat	2020.évi előirányzat	2021.évi előirányzat	2022.évi előirányzat	Megnevezés	2019.évi előirányzat	2020.évi előirányzat	2021.évi előirányzat	2022.évi előirányzat
1	B) Költségvetési bevételek	1 667 113,0	1 344 279,0	1 344 279,0	1 344 279,0	A) Költségvetési kiadások	4 056 241,0	1 859 359,0	1 859 359,0	1 859 359,0
2	I. Működési költségvetés	1 496 282,0	1 344 279,0	1 344 279,0	1 344 279,0	I. Működési költségvetés	2 103 931,0	1 578 926,0	1 578 926,0	1 578 926,0
3	B1.Működési célú támogatások államháztartáson belülről	857 869,0	724 844,0	724 844,0	724 844,0	K1.Személyi juttatások	749 668,0	570 776,0	570 776,0	570 776,0
4	B3.Közhatalmi bevétel	548 747,0	548 747,0	548 747,0	548 747,0	K2.Munkadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	156 794,0	119 545,0	119 545,0	119 545,0
5	<i>~ebből helyi adó bevétel</i>	<i>502 000,0</i>	<i>502 000,0</i>	<i>502 000,0</i>	<i>502 000,0</i>	K3.Dologi kiadások	666 494,0	349 768,0	349 768,0	349 768,0
6	<i>bírság pótlék, egyéb díjbevétel</i>	<i>1 020,0</i>	<i>1 020,0</i>	<i>1 020,0</i>	<i>1 020,0</i>					
7	B4.Működési bevételek	88 866,0	70 688,0	70 688,0	70 688,0					
8	<i>~ebből vagyon bérbeadási bevétel</i>	<i>38 286,0</i>	<i>33 428,0</i>	<i>33 428,0</i>	<i>33 428,0</i>	K4.Ellátottak pénzbeli juttatásai	69 809,0	60 799,0	60 799,0	60 799,0
9	B6.Működési célú átvett pénzeszköz	800,0	0,0	0,0	0,0	K5.Egyéb működési célú kiadások	461 166,0	478 038,0	478 038,0	478 038,0
10		0,0	0,0	0,0	0,0	<i>ebből: K.513 Tartalékok</i>	<i>364 064,0</i>	<i>388 034,0</i>	<i>388 034,0</i>	<i>388 034,0</i>
11	II. Felhalmozási költségvetés	170 831,0	0,0	0,0	0,0		<i>0,0</i>	0,0	0,0	0,0
12	B2.Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	147 491,0	0,0	0,0	0,0	II. Felhalmozási költségvetés	1 952 310,0	280 433,0	280 433,0	280 433,0
13	B5.Felhalmozási bevételek (vagyon értékesítési bevételek)	23 290,0	0,0	0,0	0,0	K6. Beruházások	1 654 985,0	5 169,0	5 169,0	5 169,0
14	B7.Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	50,0	0,0	0,0	0,0	K7. Felújítások	3 193,0	0,0	0,0	0,0
15						K8.Egyéb felhalmozási célú kiadások	30 427,0	11 559,0	11 559,0	11 559,0
16						K513 Felhalmozási célú tartalékok	263 705,0	263 705,0	263 705,0	263 705,0
17										
18										
19	BEVÉTELI TÖBBLET					KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	2 389 128,0	515 080,0	515 080,0	515 080,0
20						I. Működési hiány	607 649,0	234 647,0	234 647,0	234 647,0
21						II. Felhalmozási hiány	1 781 479,0	280 433,0	280 433,0	280 433,0
22	A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA					K9.FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	23 308,0	0,0	0,0	0,0
23						K9111.Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0,0	0,0	0,0	0,0
24						Működés				
25	B8.FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	2 412 436,0	515 080,0	515 080,0	515 080,0	Felhalmozás				
26	B8111.Hosszú lejáratú hitel, kölcsön felvétel					K914 Államháztartások belüli megelőlegezések	23 308,0	0,0	0,0	0,0
27	B812. Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0,0	0,0	0,0	0,0	Működés	23 308,0			
28	Működés					Felhalmozás				
29	Felhalmozás					KIADÁSOK ÖSSZESEN:	4 079 549,0	1 859 359,0	1 859 359,0	1 859 359,0
30	B8131.Előző év költségvetési maradványának	2 412 436,0	515 080,0	515 080,0	515 080,0	KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESÍTETT HIÁNYA	2 412 436,0	515 080,0	515 080,0	515 080,0
31	Működés	425 407,0	29 097,0	29 097,0	29 097,0	I. Működési hiány	630 957,0	234 647,0	234 647,0	234 647,0
32	Felhalmozás	1 987 029,0	485 983,0	485 983,0	485 983,0	II. Felhalmozási hiány	1 781 479,0	280 433,0	280 433,0	280 433,0
33	Bevételek mindösszesen	4 079 549,0	1 859 359,0	1 859 359,0	1 859 359,0	Kiadások mindösszesen	4 079 549,0	1 859 359,0	1 859 359,0	1 859 359,0
34	Működési célú bevételek mindösszesen	1 921 689,0	1 373 376,0	1 373 376,0	1 373 376,0	Működési célú kiadások mindösszesen	2 127 239,0	1 578 926,0	1 578 926,0	1 578 926,0
35	Felhalmozási célú bevételek mindösszesen	2 157 860,0	485 983,0	485 983,0	485 983,0	Felhalmozási célú kiadások mindösszesen	1 952 310,0	280 433,0	280 433,0	280 433,0

SZÖVEGES INDOKLÁS
A
8. SZÁMÚ TÁBLÁZATHOZ

Kiskunmajsa Város Önkormányzatának a költségvetési évet, és az azt követő 2020, 2021, 2022 év tervezett előirányzatainak keretszámaikat tartalmazza főbb csoportokban.

B.) Költségvetési bevételek

I. Működési költségvetés

B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Ezen jogcímem 2019. évre tervezett előirányzat a további évekre **100.452 e Ft –tal** csökkentéssel került tervezésre az Önkormányzatnál a pályázatok miatt és intézményi túlfinanszírozás miatt.

Ezen jogcímem 2019. évben tervezett előirányzat a további évekre csökkentésre került az intézményeknél **32.573,0 e Ft-tal**.

A módosítás közcélú foglalkoztatással, intézményi pályázattal kapcsolatosan történt.

B3. Közhatalmi bevételek

Közhatalmi bevételek a költségvetési évet követő 3 évben ugyanazzal a várható tervszámokkal kerültek az Önkormányzatnál és az intézménynél is.

B4. Működési bevételek

A működési bevételek a költségvetési évet követő 3 évben **15.564 e Ft-tal** csökkentve kerültek meghatározásra az Önkormányzatnál, mely az értékesítés utáni kiszámlázott áfa és a Közműfejlesztéssel kapcsolatos áfa visszatérülés összege továbbá az egyszeri jellegű bérleti díj bevétel került levételre.

Az intézménynél **2.614,0 e Ft-tal** került csökkentésre a kiserdőben lévő fák értékesítési bevételeivel kapcsolatosan.

B6. Működési célra átvett pénzeszközök

A működési célra átvett pénzeszközök Önkormányzatnál **800,0 e Ft-tal** csökkentve kerülnek megállapításra.

B8 Finanszírozási bevételek

Az Önkormányzatnál az előző évi működési célú maradvány 2020-ra **310.262 e Ft-tal** csökkent.

Az intézményeknél a 2018. évi működési célú maradvány **86.048,0 e Ft-tal** került csökkentésre. (Nem került levételre a Védőnői szolgálat működési célú maradványa 2.640,0 eFt-tal.)

II. Felhalmozási költségvetés

B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül

Nyolc pályázati bevétel került megtervezésre 2019. évben **144.286,0 e Ft** értékben, a Tanyafejlesztési pályázatok 2017 évre, EFOP-1.2.11 Esélyotthon pályázat, Belső- Kígyósi Községi Ház energetikai korszerűsítése pályázat, TOP-2.1.3 Csapadékvíz elvezetés pályázat, EFOP-1.5.3 Humán szolgáltatás fejlesztése térségi szemléletben pályázat, EFOP-3.9.2 Humán kapacitás fejlesztése pályázat, ZP1-2017 Zártkerti fejlesztés pályázat és a VP6-

7.2.1-7.4.1.2 Külterületi közutak fejlesztése pályázatok támogatása, melyek szintén egyszeri támogatások.

A Konecsni György Kulturális központnál pályázati bevétel került levételre **3.205,0 eFt-tal**.

B5. Felhalmozási bevételek

2019. évben itt kerültek tervezésre az ingatlan, tárgyi eszköz értékesítési bevételek, **23.290,0 e Ft-tal**, melyek a következő években már nem kerülnek megtervezésre.

B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz

Ezen a jogcímen a bérlakás kölcsönök **50,0 e Ft-os** visszatérülései egyszeri bevételként kerültek megtervezésre.

B8 Finanszírozási bevételek

Önkormányzatnál a felhalmozási célú kiadások csökkenése miatt **1.495.891,0 e Ft-tal** csökken a felhalmozási célú maradvány összege.

Intézményeknél a 2018. évi felhalmozási maradvánnyal került csökkentésre **5.155,0 eFt-tal**.

A.) Költségvetési kiadások

I. Működési költségvetés

K1. Személyi juttatások

Önkormányzatnál a személyi juttatások 2019. évi előirányzatát **105.351,0 e Ft-tal** csökkentettük a pályázatok személyi juttatásai összegében.

A csökkentés összege az intézményeknél **73.541,0 eFt**, mely a közfoglalkoztatáshoz, nyugdíjazás miatti jutalmakhoz, jubileumi jutalmakhoz, felmentési átlagbérekhez, védőszemüveg juttatáshoz, pályázatokhoz, megbízási díjakhoz, túlórákhoz kapcsolódott.

K2. Munkaadót terhelő kötelezettségek

Az Önkormányzatnál szociális hozzájárulási adót **22.473,0 e Ft-tal** csökkentettük a személyi juttatás változása és a könyvek járuléka miatt.

A csökkentés összege **14.776,0 eFt** az intézményeknél, mely a személyi juttatásoknál felsorolt jogcímekhez kapcsolódott.

K3. Dologi kiadások

Önkormányzat dologi kiadásai 2019 évhez viszonyítva a Hungarikum pályázat, Kerékpárút építés pályázat, Üdülőfalú III. ütem úthálózat, VP6-7.2.1.-7.4.1.2 Külterületi közutak fejlesztése pályázat, IPA pályázat, TOP- 2.1.3 Csapadékvíz pályázat, Záportó mélyítési projekt, Óvoda bérleti díjjal, TOP-1.4.1. Óvoda fejlesztés pályázat, TOP-2.1.2 Főtér rehabilitációs pályázat, EFOP-1.2.11 Esélyotthon pályázat, TOP-3.2.1. épületek energetikai korszerűsítése pályázat, EFOP-1.5.3 Humán szolgáltatás fejlesztése a kistérségben pályázat, EFOP-3.9.2 Humán kapacitás fejlesztése pályázat, TOP-5.3.1 Jövőnk gyümölcsei, a jelent fain a múlt pályázat és a VP-6-7.4.1.1. Belső - Kígyósi Községi Ház energetikai korszerűsítése pályázat összegével került csökkentésre 2020 évtől bruttó **266.936,0 e Ft** összeggel.

A csökkentés összege az intézményeknél **49.790,0 e Ft**, mely a kiserdőben lévő fák ritkításával, egyéb fásítási programmal, lakásgazdálkodási feladatokkal, egyéb 2018. évi maradvány terhére áthúzódó dologi kiadásokkal, pályázatokkal, egyszeri jelleggel biztosított

kiadásokkal (oktatás) kapcsolatos kiadásokat tartalmazta - döntő részben a 2018. évi maradvány terhére -.

K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az ellátottak pénzbeli juttatásai a költségvetési évet követő 3 évben ugyanazzal a várható tervszámokkal kerültek meghatározásra az Önkormányzatnál és az intézménynél is, kivéve az Önkormányzat téli rezsicsökkentéssel, az áthúzódó Vis major és gyógyszerkiadás **9.010,0 e Ft-os** összegével.

K5. Egyéb működési célú kiadások

2019. évi működési célú tartalék növelésre került az intézményfinanszírozás **23.970,0 e Ft-os** csökkenésével, a felhalmozási célú tartalék nem változott.

Két intézmény 2018. évi túlf finanszírozásának összegével került csökkentésre a további évekre tervezett előirányzat **7.098,0 e Ft-tal**.

II. felhalmozási költségvetés

K6 Beruházások

A beruházások előirányzatai Önkormányzatnál a költségvetési évet követő években a pályázatok összegeivel bruttó **1.641.456 e Ft-tal** csökkentettük, a Kiskun Viziközmű gördülő fejlesztési terv és az útkarbantartás beruházásával számoltunk állandónak.

Az intézményeknél **8.360,0 e Ft-tal** került csökkentésre az előző évi maradvány illetve tárgyévi bevételek terhére.

K7. Felújítások

A felújítás előirányzatai a költségvetési évet követő 3 évben nem kerültek meghatározásra, melynek összege **3.193,0 e Ft** volt.

K8 Felhalmozási célú kiadások

2019. évi felhalmozási célú kiadások között a Kiskunmajsai Fotball Club részére nyújtott támogatás egyszeri jelleggel került a 2019-re tervezésre bruttó **15.300 e Ft-tal** és a TKT-nak Szoc. Otthon működtetésre áthúzódóként **3.568 e Ft-tal**.

K9.Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások előirányzatai –államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésével **23.308,0 e Ft-tal** csökkentve kerültek meghatározásra a költségvetési évet követő 3 évben.

Intézményfinanszírozási bevételek csökkenése 2019. évtől **23.970,0 e Ft** működési célú, mely az Önkormányzatnál az intézményfinanszírozási kiadásokat csökkenti.

Kiskunmajsa Város Önkormányzata Képviselő Testületének 19/2018. (II.22.) határozatában kerültek bemutatásra az Áht. 29/A.§ alapján az önkormányzat saját bevételei, valamint adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összegei 2019-2021-es évekre. A határozatban szereplő és a 2019-2021 évre jelenleg tervezett összeg közötti eltérések az alábbiak:

- A vagyon bérbeadási és értékesítési bevételek 2019.-ben növekedtek **34.930,0 e Ft-tal** az értékesítési bevételek és bérleti díjak emelkedésével, a megkötött bérleti szerződések és értékesítésre vonatkozó határozatok szolgálnak alapul. A 2019. évi

tervezett bevételek a 2020.-2021. évekre csökkentésre kerültek **28.148,0 e Ft-tal**, az egyszeri jellegű bérleti díjak és értékesítési bevételek összegével.

- Bírság, pótlék és díjbevételek 2019-ben csökkentek **30,0 e Ft-tal**, mely a helyi adókkal foglalkozó ügyintézők által leadott várható bevételek miatt került csökkentésre. 2020.-2021. évekre további csökkentéssel nem számoltunk.

3. melléklet: Hatásvizsgálat a rendelet-tervezethez

Kiskunmajsa Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről szóló .../2019.(.....) önkormányzati rendelet tervezetéhez.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. Törvény 17. § alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. A törvény 17. § (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges:

Társadalmi hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának a társadalomra gyakorolt hatása az önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az önkormányzat által irányított egyéb költségvetési szervek által végzett feladatokon keresztül illetve a munkavállalók alkalmazásával keletkezik.

Gazdasági, költségvetési hatások

A 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól (továbbiakban: Möt.) 111. § (4) bekezdése szerint az önkormányzatok a 2013-as költségvetési évtől a költségvetési rendeletben működési hiányt nem tervezhetnek. A 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról (továbbiakban: Áht.) 23. § (4) bekezdése az alábbiakról rendelkezik: Az Möt. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon az Áht. 23. § (2) e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

Az Önkormányzatok tehát a továbbiakban is tervezhetnek működési hiányt, melynek finanszírozását, azonban csak belső finanszírozási bevételből, azaz az előző évi költségvetési maradványból finanszírozhatják.

A 2011. évi CXCV. törvény Magyarország gazdasági stabilitásáról (továbbiakban Stabilitási törvény) előírása alapján az önkormányzat működési célra csak naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügyletet köthet.

A költségvetés egyensúlyának megteremtését az önkormányzat belső finanszírozási műveletből biztosította. A tárgyévi költségvetésben is még viszonylag jelentősebb összegű tartalékok állnak rendelkezésre az év közben jelentkező váratlan kiadások, bevételi kiesések pótlására, illetve egyéb feladatokra. A következő évek stabil egyensúlyi helyzetének biztosítása érdekében azonban továbbra is javaslom a tartalékok felhasználásának minimalizálását, főleg a tartós kötelezettségvállalások tekintetében. Az Önkormányzat lehetőségeihez mérten gondoskodjon saját bevételt növelő intézkedések megtételéről, melyek tartósak és nem egyszeri bevételek. Szükség esetén vizsgálja meg az önként vállalt feladatok megszüntetésének, korlátozásának lehetőségét, valamint a kötelező feladatokon belüli feladatellátást.

Környezeti hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása a hulladékgazdálkodással, a közterület felügyeleti feladatellátással, egyéb város- és községgazdálkodási feladatok támogatásával valósul meg.

Egészségi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi következménye az üzemorvosi szolgáltatással, háziorvosok, gyermekorvosok, fogorvosok támogatásával, védőnői feladatellátással, a járóbeteg szakellátás és az orvosi ügyeleti feladatellátás támogatásával kapcsolatban jelenik meg.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 24. § (3) bekezdése értelmében a költségvetési rendelet-tervezetet február 15-ig kell benyújtani a Képviselő-testületnek.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

**Kiskunmajsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2019. (II.....) önkormányzati rendelete
Kiskunmajsa Város Önkormányzatának 2019. évi költségvetéséről**

Kiskunmajsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Kiskunmajsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének a Képviselő-testület és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 8/2018. (IV.27.) önkormányzati rendelete 3. melléklet 1.1.1. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi Bizottság, Kiskunmajsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének a Képviselő-testület és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 8/2018. (IV.27.) önkormányzati rendelete 3. melléklet 1.1. 1. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Városfejlesztési Bizottság, Kiskunmajsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének a Képviselő-testület és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 8/2018. (IV.27.) önkormányzati rendelete 3. melléklet 1.1.1. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Ifjúságnevelési, Közművelődési, Ügyrendi és Sport Bizottság, Kiskunmajsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének a Képviselő-testület és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 8/2018. (IV.27.) önkormányzati rendelete 3. melléklet 1.1.1. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Esélyegyenlőségi, Szociális és Egészségügyi Bizottság, a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 6. § (3) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Érdekegyeztető Tanács véleményének kikérésével Kiskunmajsa Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

I. Fejezet

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Kiskunmajsa Város Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), a Polgármesteri Hivatalra, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó egyéb költségvetési szervekre (a továbbiakban együtt: önkormányzat által irányított költségvetési szervek).

II. Fejezet

Költségvetés bevételei és kiadásai

1. A költségvetés főösszegei

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2019. évi

a) bevételi és kiadási főösszegét

4.079.549,0 eF-ban

b) a működési költségvetési bevételek összegét	1.496.282,0 eFt-ban
c) a működési költségvetési kiadások összegét	2.103.931,0 eFt-ban
d) a működési költségvetési hiány összegét	607.649,0 eFt-ban
e) a működési célú finanszírozási kiadások összegét	23.308,0 eFt-ban
f) a működési költségvetés összesített hiányát (működési költségvetési hiány és működési finanszírozási kiadás együtt)	630.957,0 eFt-ban
g) a felhalmozási költségvetési bevételek összegét	170.831,0 eFt-ban
h) a felhalmozási költségvetési kiadások összegét	1.952.310,0 eFt-ban
i) a felhalmozási költségvetési hiány összegét	1.781.479,0 eFt-ban
j) a felhalmozási célú finanszírozási kiadások összegét	0,0 eFt-ban
k) a felhalmozási költségvetés összesített hiányát (felhalmozási költségvetési hiány és felhalmozási célú finanszírozási kiadás együtt)	1.781.479,0 eFt-ban
l) a költségvetés összesített hiányát	2.412.436,0 eFt-ban

állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdés l) pontjában szereplő hiány finanszírozásának módját az alábbiak szerint hagyja jóvá:

a) belső finanszírozás	2.412.436,0 eFt
1. költségvetési maradvány igénybevétele	2.412.436,0 eFt
2. betétvisszaváltás	0,0 eFt
b) külső finanszírozás	0,0 eFt
1. felhalmozási célú hitel igénybevétele	0,0 eFt.

2. A költségvetési főösszegek részletezése

3. §

Az Önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek összevont költségvetési mérlegét az **1. melléklet** tartalmazza. Az Önkormányzatok működési támogatásinak összege 642.243.026.-Ft, az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele az Önkormányzatnál 2.318.592.674.-Ft, az önkormányzat által irányított költségvetési szerveknél 93.843.000.-Ft, az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 23.307.574.-Ft.

4.§

Az Önkormányzat részére megállapított bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási bontásban, kiemelt előirányzatokként a **2. melléklet** tartalmazza. Itt kerül bemutatásra az Önkormányzat foglalkoztatási jogviszonyok és egyéb juttatások figyelembevételével megállapított személyi juttatások alapján foglalkoztatott létszáma.

5.§

(1) Az Önkormányzat bevételeit és kiadásait működési és felhalmozási bontásban, kiemelt előirányzatok szerint kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami feladatok bontásban a **3. melléklet** tartalmazza összevontan.

(2) Az Önkormányzat ellátottak pénzbeni juttatását a **3/a. melléklet** részletezi.

(3) Az Önkormányzat egyéb működési és felhalmozási célú kiadásait a **3/b. melléklet** mutatja be.

(4) A **3/c. melléklet** tartalmazza az önkormányzati beruházásokat beruházásonként, a felújításokat felújításonként.

(5) A **3/d. mellékletben** kerül bemutatásra az Önkormányzat tartaléka. A tervezett általános tartalék összege **325.399,0 eFt**, a céltartalékon belül a működési célú **38.665,0 eFt**, a felhalmozási célú **263.705,0 eFt**.

(6) A **3/e. melléklet** tartalmazza az Önkormányzat Európai Uniós támogatással megvalósuló programjai, projektjei bevételeit és kiadásait, és az Önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulását.

6. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat által irányított költségvetési szervek bevételeit és kiadásait működési és felhalmozási bontásban, kiemelt előirányzatokként kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami feladatok bontásban a Kiskunmajsai Polgármesteri Hivatal részére a **4. melléklet**, a Városgazdálkodási Intézmény részére az **5. melléklet**, a Kiskunmajsai Napsugár Óvoda részére a **6. melléklet**, a Konecsni György Kulturális Központ, Tájház és Városi Könyvtár részére a **7. melléklet**, a Kiskunmajsai Gyermekjóléti, Szociális és Egészségügyi Szolgáltató Intézmény részére a **8. melléklet** szerint hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek ellátottak pénzbeni juttatását a Képviselő-testület a **4/a., 5/a., 6/a., 7/a., 8/a. mellékletek** szerint hagyja jóvá.

(3) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek egyéb működési és felhalmozási célú kiadásait a Képviselő-testület a **4/b., 5/b., 6/b., 7/b., 8/b. mellékletek** szerint hagyja jóvá.

(4) A **4/c., 5/c., 6/c., 7/c., 8/c. mellékletek** tartalmazzák az önkormányzat által irányított költségvetési szervek beruházásait beruházásonként, a felújításait felújításonként.

(5) A **4/d., 5/d., 6/d., 7/d., 8/d. mellékletek** tartalmazzák az önkormányzat által irányított költségvetési szervek Európai Uniós támogatással megvalósuló programjai, projektjei

1
bevételeit és kiadásait és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek ilyen projekthez történő hozzájárulását.

III. Fejezet

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek létszám adatai

7. §

A **9. mellékletben** kerül bemutatásra az önkormányzat által irányított költségvetési szervek foglalkoztatási jogviszonyok és egyéb juttatások figyelembevételével megállapított személyi juttatások alapján (önkormányzati céltartalékon tervezett együtt) foglalkoztatott létszáma.

IV. Fejezet

Az Önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2019. évi költségvetésének eljárási, végrehajtási szabályai

1. Előirányzat módosítások, átcsoportosítások, átruházott hatáskörök, tartalékok felhasználása

8. §

(1) Az államháztartásról szóló törvény (a továbbiakban: Áht.) 34.§ (2) bekezdése alapján a Képviselő-testület az önkormányzati céltartalék felosztásának jogát – a Környezetvédelmi Alap, a Lakásépítési Alap, a Bérletértékesítési számla egyenlege, a Beruházási, Felújítási Alap, a Gyógyhelyek komplex fejlesztésére pályázati saját forrásként elkülönített keret, az Üdülőfaluban végrehajtandó egyéb fejlesztésekre elkülönített keret, az Önkormányzat tulajdonában lévő konyhák, beruházási, felújítási kiadásaira elkülönített keret kivételével – a polgármesterre az alábbiak szerint ruházza át:

- a) az önkormányzat által irányított költségvetési szervek saját bevétel kieséseire, többlet kiadásaira (az e) pontban szereplő kiadási jogcímekre elkülönítetteken felül) elkülönített keret (működési és felhalmozási) céljellegű felhasználásról az önkormányzat által irányított költségvetési szervek részére a polgármester dönt a költségvetési szervek által beadott külön igények Képviselő-testület általi jóváhagyását követő előirányzat maradvány erejéig,
- b) a Közfoglalkoztatási önerő illetve a közfoglalkoztatás keretében el nem számolható kiadásokra – önerő kivételével - elkülönített keret, az Ágazati ünnepnapok támogatási kerete, a Közbeszerzési eljárások, közbeszerzési szakértők díjára elkülönített keret, céljellegű felhasználásról a polgármester dönt, mind az Önkormányzat, mind pedig az önkormányzat által irányított költségvetési szervek részére.
- c) a Képviselő-testület által jóváhagyott pályázatokkal kapcsolatosan a céltartalékon elkülönített önerő (árfolyamváltozásból adódó különbözetekre is), előkészítési költség, a pályázat keretében el nem számolható, de a pályázat megvalósításához szükséges költségek felhasználásáról a támogatási szerződés aláírásakor vagy a támogatói okirat kiközlésétől a polgármester rendelkezik, a pályázat elutasítása esetén a megelőlegezett forrás visszahelyezéséről a polgármester rendelkezik az általános tartalék jogcímmel, ezen rendelkezés vonatkozik az Önkormányzat céltartalékán az Önkormányzat illetve az önkormányzat által irányított költségvetési szervek részére elkülönített keretösszegre,

- d) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek személyi juttatása és munkaadót terhelő egyéb járuléka 2018. évi maradványa – rendszeres személyi juttatások munkaadót terhelő járulékaival - elkülönített keretről (ezen tartalék jogcím nem tartalmazza a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által finanszírozott védőnők juttatásának forrását) a polgármester a szükséges intézményfinanszírozást az önkormányzat által irányított költségvetési szervek rendelkezésére bocsátja jutalom jogcímen a 2018. évi költségvetési maradvány jóváhagyását követően, az elkülönített keretbe helyezett rendszeres személyi juttatások járulékaival megemelt összegben az e) pontban rögzített átlagos statisztikai állományi létszám alapján 100%-os nagyságrendben.
- e) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek személyi juttatása és munkaadót terhelő egyéb járuléka 2019. évi – rendszeres és nem rendszeres - elkülönített keretről - ezen tartalék jogcím nem tartalmazza a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által finanszírozott védőnők juttatásának forrását - a polgármester a szükséges intézményfinanszírozást az önkormányzat által irányított költségvetési szervek rendelkezésére bocsátja az alábbi esetekben:
- ea) a főállású, határozatlan időre kinevezett munkavállaló ismételt munkába állásához szükséges összeget a költségvetési szervek vezetőinek írásbeli jelzése alapján,
 - eb) az üres álláshely betöltéséhez szükséges összeget a költségvetési szervek vezetőinek írásbeli jelzése alapján, illetve a jogszabályi minimum juttatások fedezetét tartós kötelezettségvállalásra, úgy hogy az üres álláshely betöltéséhez szükséges végzettségnek megfelelő minimum besorolási bérkeret rendelkezésre álljon,
 - ec) a tartós vagy átmenetileg üres álláshelyekhez tartozó jogszabály szerinti időtartamú és mértékű helyettesítésekhez szükséges összeget a költségvetési szervek vezetőinek írásbeli jelzése alapján,
 - ed) a rendkívüli munkavégzéshez (túlóra) szükséges összeget, kötelező önkormányzati feladat ellátása érdekében felmerülő külső-belső megbízások összegét a jogszabály szerinti minimum mértékkel, a költségvetési szervek vezetőinek írásbeli jelzése alapján,
 - ee) a tartalék jogcím –rendszeres juttatások és járuléka - 2019. november 30-i állománya 95%-át az - 2019. november 30-ig számított- átlagos statisztikai állományi létszám alapján jutalmazás jogcímen, megállapítva ezeken belül munkáltatói jogkörében eljárva az önkormányzat által irányított költségvetési szervek vezetőinek jutalmát.

(2) A Képviselő-testület az általános tartalék felett két képviselő-testületi ülés között szükségessé váló feladatokra –Önkormányzat és önkormányzat által irányított költségvetési szervek részére- rendelkezési jogot biztosít a polgármesternek összesen 500.000.- Ft-ig.

(3) A Képviselő-testület az általános tartalék felett rendelkezési jogot biztosít a polgármesternek a központi költségvetésből járó normatív állami hozzájárulások lemondásából és pótigényléséből származó bevételi kiesések illetve bevételi többletek miatti tartalék csökkentésére illetve növelésére.

(4) A Képviselő-testület az általános tartalék felett szükség esetén rendelkezési jogot biztosít a polgármesternek –Önkormányzat és önkormányzat által irányított költségvetési szervek részére- az utófinanszírozott program esetében megítélt pályázati támogatás megelőlegezésére.

1

(5) Az (1)-(4) bekezdés szerint a polgármesterre átruházott tartalék felhasználásra az előirányzat-átcsoportosítás polgármester vagy az általa írásban felhatalmazott által történő írásbeli elrendelését - polgármesteri határozat vagy előirányzat módosítást elrendelő egyéb dokumentum- és az átcsoportosítás pénzügyi ellenjegyzését követően kerülhet sor.

(6) Minden más, nem nevesített esetben a tartalék feletti rendelkezési jogot a Képviselő-testület gyakorolja.

(7) Kiskunmajsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés h) pontja szerinti felhatalmazás alapján a polgármester általi forrásfelhasználás értékhatárát az (1)-(4) bekezdésben felsorolt jogcímek és mértékek erejéig engedélyezi. A polgármester döntéseiről beszámolási kötelezettséggel tartozik, melyről lehetőség szerint a költségvetési rendelet soron következő módosítása alkalmával tájékoztatja a Képviselő-testületet.

9. §

(1) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek a tervezett meghaladó bevételi előirányzaton felüli többletbevételeiket (a rovatrend B36. c) pont szerinti Igazgatási szolgáltatási díj bevételek, B4 Működési bevételek és B5 Felhalmozási bevételek) az irányító szerv engedélyével, a felhasználásra engedélyezett többletnek megfelelő összegű, az irányító szerv hatáskörében végrehajtott előirányzat módosítás után használhatják fel. Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek a többletbevétel felhasználásra irányuló kérelmüket a polgármesterhez nyújtják be. A Képviselő-testület a többletbevétel felhasználásának engedélyezéséről a költségvetési rendelet módosítása során dönt. A Képviselő-testület által felhasználásra nem engedélyezett többletbevétel összegét az önkormányzat által irányított költségvetési szervek a döntést követő 5 napon belül kötelesek befizetni az irányító szerv fizetési számlájára. Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek által befizetett többletbevétel az általános tartalék összegét növeli.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározottak alól kivételt képeznek azon többletbevételek, melyekhez igazolt többletköltség kapcsolódik. Ezen bevételeket a saját hatáskörű előirányzat-módosítás után felhasználhatják. A saját hatáskörű előirányzat-módosításról utólagos bejelentési kötelezettséggel tartoznak az irányító szerv felé.

(3) A (2) bekezdésben szereplő igazolt költségek és azok mértéke az alábbi:

- a) biztosítói kártérítés esetében az értékhatár a kártérítés összege,
- b) a rovatrend B36. c) ponthoz tartozó közhatalmi bevételek esetében a Polgármesteri Hivatalnál, B4 működési és B5 felhalmozási bevételek esetében az önkormányzat által irányított költségvetési szerveknél 1.000.000.- Ft,
- c) a Főtéri Sokadalom, valamint pályázatok megvalósítására kötött szerződés keretében a rovatrend B4 és B5 rovaton elszámolt működési és felhalmozási bevételek teljes összege saját hatáskörben a rendezvény kiadásaira illetve a pályázati cél megvalósítása érdekében felhasználható.

(4) Az (1) bekezdésben meghatározottak alól kivételt képez továbbá éves szinten költségvetési szervenként 300.000.-Ft-os többletbevétel, melyhez nem tartozik igazolt többletköltség. Ennek felhasználását tárgyévben a polgármester engedélyezheti az önkormányzat által irányított költségvetési szervek részére az alapító okiratukban foglalt

1

kötelező feladatai ellátása, színvonalának javítása érdekében, melynek cél szerinti felhasználásáról beszámolási kötelezettséggel tartoznak az éves zárszámadás keretében.

(5) Az Önkormányzat a tervezett meghaladó bevételi előirányzaton felüli többletbevételeinek (a rovatrend B4 Működési bevételek és B5 Felhalmozási bevételek) felhasználását a polgármester engedélyezi, az önkormányzat által irányított költségvetési szervek részére (2), (3) és (4) bekezdésben meghatározottakkal azonos esetekben, mértékben és feltételekkel az Önkormányzat megfelelő kiadásainak megemelésével együtt. A polgármester saját hatáskörű előirányzat módosítása nem érinti az önkormányzat által irányított költségvetési szervek irányító szervi támogatásának (intézményfinanszírozás) módosítását. A polgármester az előirányzat módosításról beszámolási kötelezettséggel tartozik, melyről lehetőség szerint a költségvetési rendelet soron következő módosítása alkalmával tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(6) Az Önkormányzat a (5) bekezdésben nem szereplő többletbevételeit csak a Képviselő-testület engedélyével használhatja fel.

10. §

(1) Az Önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2019. évi költségvetési előirányzatai a rendeletben meghatározottakhoz képest változhatnak a Képviselő-testület évközi döntései eredményeképpen

- a) a jóváhagyott költségvetési maradvány erejéig,
- b) központi költségvetésből kapott, a feladatellátás alapján az adott szervezetet megillető pótelőirányzatokkal,
- c) a célfeladatokra biztosított pótelőirányzatok összegével,
- d) feladat csökkenéssel összefüggésben,
- e) a többletbevételek azon részével, melyek felhasználása a rendelet 9. § (1) és (6) bekezdése szerint engedélyezésre kerül.

(2) Az Önkormányzat által beadott pályázatok esetében, amelyek forrása pályázati támogatás, a pótelőirányzatnak az érintett önkormányzat által irányított költségvetési szerv költségvetésében történő biztosítására csak a pályázat elbírálását követően a támogatási szerződés vagy támogatói okirat aláírásával egyidejűleg, a megítélt támogatás összegének erejéig kerülhet sor.

11. §

(1) Az Önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek saját hatáskörben a bevételi és kiadási előirányzataik főösszegét, a kiemelt előirányzatokat és a kiemelt előirányzaton belüli rovatokat felemelhetik a rovatrend B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről, a B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, a B6 Működési célú átvett pénzeszközök és B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök rovatain megtervezett bevételi előirányzatok költségvetési évben meghatározott céllal rendelkezésre bocsátott költségvetési bevételeivel még akkor is, ha azok az év közben nem teljesültek túl, tervezéskor nem voltak figyelembe vehetők, továbbá a rovatrend B 813 Maradvány igénybevétele rovaton elszámolt maradvány összegével az elemi beszámoló elkészítését követően.

1

(2) Az önkormányzat által irányított költségvetési szerveket a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat átcsoportosítással, módosításokkal összefüggésben bejelentési kötelezettség terheli az irányító szerv felé a tárgyhónapot követő hó 25. napjáig a pénzügyileg ellenjegyzett előirányzat módosítások, előirányzat átcsoportosítások dokumentumainak csatolásával. A Képviselő-testület ez alapján módosítja a költségvetési rendeletet.

(3) A saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások működési költség-többletet, többlettámogatást sem a tárgyévben, sem az azt követő években nem eredményezhetnek.

12. §

A polgármester az Önkormányzat kiemelt költségvetési előirányzatai és a tervezett feladatok között átcsoportosítást hajthat végre, figyelemmel az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 36. § (2) bekezdése, és a 43. § (3) bekezdése szerinti korlátozásokra. A pénzügyi ellenjegyzéssel ellátott írásbeli polgármesteri elrendelés alapján kerülhet sor az átcsoportosításra, melyről a polgármester lehetőség szerint a költségvetési rendelet soron következő módosításával tájékoztatja a Képviselő-testületet.

13. §

Az Önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek a Képviselő-testület által jóváhagyott, a vonatkozó jogszabályok és a költségvetési rendelet felhatalmazása alapján átruházott és saját hatáskörben módosított költségvetés főösszegét és a kiemelt előirányzatokat köteles betartani.

14. §

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek a mellékletekben jóváhagyott valamennyi kiemelt előirányzatok felett rendelkeznek, figyelemmel a 18.§, 19. §, 27. §, 28. §, 29. §, 34. §-ban rögzítettekre.

15. §

A Képviselő-testület a rendeletet a központi költségvetésből kapott, a feladatellátás alapján az adott önkormányzat által irányított költségvetési szervet megillető pótelőirányzatok, az átruházott hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások, átcsoportosítások, valamint az önkormányzat által irányított költségvetési szervek saját hatáskörű előirányzat módosításai, átcsoportosításai miatt legalább negyedévenként, de legkésőbb 2020. február 25-ig – december 31-i hatállyal – módosítja.

Egyébként a Képviselő-testület minden költségvetést érintő döntésekor a rendeletet módosítani kell.

2. Likviditáskezelés, intézményfinanszírozás

16. §

(1) Az Önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek kötelesek a bevételek beérkezésének és a kiadások teljesítésének ütemezéséről likviditási tervet készíteni, melyet havonta kötelesek felülvizsgálni és aktualizálni.

1

(2) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek az időarányosnál nagyobb finanszírozást nem kérhetnek. Amennyiben a saját bevételeik nem a megfelelő ütemben érkeznek a kiadásait is át kell ütemezniük.

(3) A (2) bekezdésben foglaltaktól eltérően az önkormányzat által irányított költségvetési szervek az alábbi esetekben igényelhetnek a havi ütemezésnél nagyobb finanszírozást

- a) jogerős vagy fellebbezésre tekintet nélkül végrehajtható, vagy bírósági döntéseken alapuló kifizetések, valamint a jogszabályon vagy szerződésen alapuló visszavonhatatlan kötelezettségvállalásból eredő kiadások,
- b) a naptári féléven belül az önkormányzat által irányított költségvetési szervek az időarányos finanszírozástól eltérően maximum 10%-os többletfinanszírozást vehetnek igénybe, melyet azonban a félév végéig korrigálniuk kell, az időarányosan járó támogatás 110%-át meghaladó havi támogatást csak a polgármester engedélyezhet,
- c) az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló, utófinanszírozású projektek esetében a projekt összköltségvetésének 25%-a mértékéig többletfinanszírozás igényelhető, az önkormányzat által irányított költségvetési szervek a többletfinanszírozásként igényelt összeget legkésőbb a projekt záró elszámolásához tartozó támogatási összeg megérkezéséig vehetik igénybe,
- d) az önkormányzat által irányított költségvetési szervek kötelesek a lehetőségek figyelembe vételével időközi kifizetési kérelmet benyújtani az átmeneti önkormányzati finanszírozási igény minimalizálása érdekében,
- e) amennyiben a projekt záró elszámolásának pénzügyi teljesítése költségvetési évet vált, akkor az önkormányzat által irányított költségvetési szervek kezdeményezhetik a polgármesternél a 2019. évi irányító szervi támogatás terhére előleg biztosítását.

(4) Naptári éven belül az előirányzat 1/12-ed részétől eltérő mértékben igénybevett finanszírozás az év végén nem eredményezhet többletfinanszírozást, tehát az önkormányzat által irányított költségvetési szervek nem léphetik túl emiatt a költségvetési rendeletben jóváhagyott költségvetési támogatásuknak (intézményfinanszírozás) előirányzatát. Amennyiben ez előfordul akkor azt a következő évi eredeti költségvetési rendeletben államháztartáson belüli pénzeszköz átadásként a költségvetési maradvány terhére meg kell tervezniük, mely az Önkormányzatnál államháztartáson belüli pénzeszköz átvételként jelentkezik.

17. §

Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek finanszírozását a Kiskunmajsa Polgármesteri Hivatal végzi az önkormányzat fizetési számlájáról a 16. § (2)-(3) bekezdése és a 23. § figyelembevételével.

3. Költségvetési maradvány jóváhagyás

18. §

(1) Kiskunmajsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat által irányított költségvetési szervek kötelezettségvállalással, céllal, feladattal terhelt 2019. évi költségvetési maradványa feletti részt elvonja.

(2) Kiskunmajsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2019. évi költségvetési maradványának jóváhagyásakor dönt az év

1
közben még jóvá nem hagyott 2019. évi többletbevételek felhasználásának engedélyezéséről vagy elvonásáról a rendeletben a többletbevételek felhasználására vonatkozó korlátozások figyelembe vételével.

19. §

(1) Nem vállalható kötelezettség az alábbiakra, melyek a költségvetési maradvány elszámolása során az önkormányzat által irányított költségvetési szervektől elvonásra kerülnek

- a) a tárgyévi költségvetési rendelet szabályai alapján fel nem használható intézményfinanszírozás összegére, különös tekintettel a 27.§, 28. § és 29. §-ban foglaltakra,
- b) a tárgyévi költségvetési rendelet szabályai alapján fel nem használható, polgármester vagy Képviselő-testület által nem engedélyezett saját bevételi többletekre, figyelemmel a 34. §-ban foglaltakra is,
- c) a feladathoz, célhoz kötött intézményfinanszírozás, adott feladatra, adott célra fel nem használt, használható részére,
- d) a bértömeg gazdálkodás keretében meghatározott céllal rendelkezésre bocsátott rendszeres, nem rendszeres és külső személyi juttatások maradványának a minimum törvényi többletkötelezettségek szerinti teljesítésére fel nem használt összegére,
- e) a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó személyi juttatások maradványához nem köthető részére,
- f) a vásárolt ételmezés bevételi elmaradásának összegét meghaladó intézményfinanszírozás összegére,
- g) a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó költségvetési maradványra.

20. §

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2018. évi költségvetési maradványainak jóváhagyására – felhasználható, elvonandó – a 2018. évi zárszámadással egyidejűleg kerül sor a 2018. évi költségvetési rendeletben foglalt szabályozások alapján.

21. §

A Pénzügyi Bizottság a Képviselő-testület és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 8/2018. (IV.27.) önkormányzati rendelete 3. melléklet 2.1.1.1.9. pontjában biztosított véleményezési jogkörében az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2018. évi költségvetési maradványát felülvizsgálja, melynek alapja az önkormányzat által irányított költségvetési szervek vezetőinek elszámolása, a gazdasági vezető vagy az általa munkaköri leírás alapján megbízott személy ellenjegyzésével.

A költségvetési maradvány jóváhagyásáról a bizottság javaslata alapján a Képviselő-testület a zárszámadáskor dönt.

4. Finanszírozási bevételek és kiadások, az ezekkel kapcsolatos hatáskörök

22. §

(1) Adósságot keletkeztető ügylettel kapcsolatos finanszírozási műveleteket (Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény 3. § (1) bekezdés a)-e) pontjai) a Képviselő-testület gyakorolja, az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás

1
részletes szabályairól szóló 353/2011.(XII.30.) Korm. rendelet rendelkezései alapján, kivéve az évközi likvid hitelt és értékpapír forgalmat, melyre a polgármester vagy az általa írásban felhatalmazott személy jogosult.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat likviditásának folyamatos biztosítása céljából éven belül többször is igénybe vehető folyószámlahitel (likvidhitel/rulírozó hitel) keretösszegét maximum 300.000 eFt-ban állapítja meg.

23. §

Az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja szerinti felhatalmazás alapján az Áht. 6. § (7) bekezdés a) pont ab) alpontja (szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése és visszavonása) és ad) alpontja (az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak különbségeként irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása és fizetési számlán történő jóváírása) szerinti finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatáskört a polgármester gyakorolja.

24. §

A **10. mellékletben** kerülnek bemutatásra az önkormányzati 2019. évi fejlesztési célok várható együttes előirányzatai a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény 3. § (1) bekezdése alapján, melyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

25.§

A **11. melléklet** az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit és saját bevételeit mutatja be a futamidő végéig, kezesség érvényesíthetőségéig.

5. Személyi juttatások előirányzatával kapcsolatos rendelkezések

26. §

Az önkormányzat által irányított költségvetési szerveknél személyi ösztönzés célját szolgáló jutalom jogcímen kifizetett összeg nem haladhatja meg a K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 10%-át. A tárgyévben kifizetett jutalom fedezete lehet az előző évre jóváhagyott személyi juttatás kötelezettségvállalással terhelt maradványa, az Önkormányzat céltartalékán a 8. § (1) bekezdés d)-e) pontja szerint elkülönített keret, valamint a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő támogatása a védőnői feladatellátáshoz.

27. §

(1) Helyettesítések, túlórák tervezésére jogszabályhely feltüntetése mellett, csak nagyon indokolt esetben kerülhet sor.

(2) Év közben megüresedő álláshelyek betöltésére feladatcsökkenés esetén csak a Képviselő-testület adhat engedélyt.

1

(3) A Képviselő-testület döntésével megvalósuló feladatváltozás miatt megüresedett álláshelyeket nem töltheti be a kötelezettségvállalási jogkörrel rendelkező önkormányzat által irányított költségvetési szerv vezetője, az ehhez kapcsolódóan jelentkező megtakarításokat az irányító szerv elvonja.

28. §

A tartósan távol lévők helyettesítésére olyan dolgozó vehető fel, akinek bérét a költségvetési szerv vezetője a tárgyévi saját költségvetése terhére biztosítani tudja, illetve az Önkormányzat céltartalékán a 8. § (1) bekezdés e) pontja alapján elkülönített keret terhére – kivéve Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által finanszírozott védőnői ellátás - a fedezetet a polgármester átruházott hatáskörben biztosítja. Ez utóbbi esetben átruházott hatáskörben a fedezet biztosítására csak a tárgyév november 30-ig terjedő időpontig kerülhet sor.

29. §

(1) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek saját hatáskörben bármely rovat terhére megemelhetik a személyi juttatások előirányzatát, ha jogszabály szerinti törvényi kötelezettség indokolja a kifizetést, mely feladat az eredeti költségvetés tervezésekor még nem volt ismert és a személyi juttatások maradványa erre nem nyújt fedezet.

(2) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek saját hatáskörben megnövelhetik a személyi juttatások kiemelt előirányzatát a többletbevételek felhasználásra vonatkozó, a rendeletben meghatározott szabályok alapján, figyelemmel arra, hogy tartós kötelezettségvállalás, csak tartósan keletkezett és jóváhagyott többletbevétel terhére történhet.

(3) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek saját hatáskörben átcsoportosíthatnak a személyi juttatások kiemelt előirányzatára a felhasználás jellege szerint a rendelkezésre bocsátott keretből (különösen rendezvénykeretből, marketing keretből, ágazati ünnepnapok támogatása keretből reprezentációs kiadásra és járulékaira, a rendezvény és marketing kerethez tartozó kiküldetéssel kapcsolatos kiadásokra, ezen rendezvényekhez kapcsolódó megbízási díjakra, túlórákra).

(4) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat saját hatáskörben csak a személyi juttatások terhére növelhető vagy a céltartalékon a személyi juttatások és járuléka keret terhére kérhető.

(5) A 8. § (1) bekezdés e) pontjában szereplő jutalom bértömegét az abban foglalt mértékek szerint a védőnők részére az Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő támogatása biztosítja. Amennyiben a személyi juttatások tárgyévi maradványa ezen mértéket nem éri el, annak erejéig más kiemelt kiadási előirányzat terhére (Dologi kiadások, Beruházások, Felújítások) történhet az átcsoportosítás. Amennyiben ez utóbbi sem elegendő, akkor a Képviselő-testület egyéb saját forrásai terhére biztosíthatja a kiegészítést.

(6) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek saját hatáskörben a személyi juttatások előirányzatát az Ávr. 36. § (2) bekezdése és 43. § (3) bekezdése szerinti esetekben saját hatáskörben módosíthatják.

(7) Az (1)-(6) bekezdés szerinti módosítások, átcsoportosítások, felhasználások az azokhoz kapcsolódó munkaadót terhelő járulékokkal együtt mozgathatók.

1

(8) Az (1)-(7) bekezdésben rögzítettek az Önkormányzat esetében is érvényesek az Önkormányzatra is értelmezhető rendelkezések esetében.

30. §

Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél, valamint az Önkormányzat választott tisztségviselőinek, bizottsági tagjainak valamennyi illetmény és egyéb rendszeres személyi juttatásának kifizetése, utalása a jogosultak részére a tárgyhónapot követő első munkanapon történik, mely azonban nem lehet későbbi a tárgyhónapot követő 5. napnál. Abban az esetben, ha az első munkanap ezt követő időpontra esik a tárgyhónap utolsó munkanapján kerül sor az illetmények utalására, amennyiben ehhez a Magyar Államkincstár számfejtése rendelkezésre áll.

6. Vegyes rendelkezések

31. §

Amennyiben a feladatmutatók csökkenése miatt az Önkormányzatnak év közben, vagy az év végi zárszámadáskor visszafizetési kötelezettsége keletkezik, annak okát a Képviselő-testület a belső ellenőrzés keretében felülvizsgálathatja, s annak megállapításai alapján –nem, vagy nem valós adatok alapján tett eleget a jelentési kötelezettségének- a jegyző kezdeményezheti az adott költségvetési szerv vezetőjével szembeni felelősségre vonást.

32. §

(1) Az Önkormányzat kizárólag a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthat be pályázatot.

(2) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek kizárólag a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be pályázatot abban az esetben, ha a pályázott feladat ellátása – az adott évben, illetve az azt követő években – költségvetési többlettámogatást igényel. Abban az esetben, ha a benyújtandó pályázat – az adott évben, illetve az azt követő években – költségvetési többlettámogatást nem okoz, akkor az önkormányzat által irányított költségvetési szerv vezetője a pályázatról, annak benyújtásával egyidejűleg tájékoztatja a polgármestert.

33. §

Az Önkormányzatnak és az önkormányzat által irányított költségvetési szerveknek felajánlott vagyron elfogadására vonatkozóan az önkormányzat vagyronáról szóló rendeletében foglaltak az irányadók.

34. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Városgazdálkodási Intézmény vezetőjét a működtetésében lévő lakó és nem lakóingatlanok hasznosításából származó, a költségvetési szerv által beszedett tárgyévi bevételek terhére a működtetéssel kapcsolatos kötelezettségvállalásokra. Lakóingatlanok esetében lakásonként, évente maximum 500.000.- Ft erejéig, nem lakóingatlan esetében évente maximum 100.000.-Ft erejéig történő beruházás, felújítás, karbantartás előzetes engedélyhez nem kötöttek.

1

(2) A beruházások, felújítások, karbantartások engedélyezéséről a lakó- és nem lakó ingatlanok esetében a fenti összeget meghaladó kötelezettségvállalás esetén a Képviselő-testület dönt. A nem lakóingatlanok hasznosításából származó, fenti felhasználás figyelembe vételével megmaradó év végi költségvetési maradvány elvonásra kerül.

35 §

Az Önkormányzat tulajdonában és nyilvántartásában szereplő -34. §-ban foglaltak figyelembe vételével- egyéb ingatlanvagyon tekintetében a működtető jogosult a hasznok szedésére és a működtetéssel kapcsolatos kötelezettségvállalásokra. Az e körbe tartozó működtetésre átadott ingatlan vagyont érintő felújításokra, beruházásokra az Önkormányzat jogosult.

36. §

A Képviselő-testület az önkormányzat által irányított költségvetési szervekhez történő önkormányzati biztos kirendelését az Áht. 71. § (1) bekezdésben foglaltaknál rövidebb időtartam, kisebb mérték, alacsonyabb összeg esetén nem teszi kötelezővé. Az önkormányzati biztos kirendelését a polgármester kezdeményezi, a törvény szerinti mérték túllépésének jelzése az önkormányzat által irányított költségvetési szerv vezetőjének feladata, aki ezen kötelezettségének haladéktalanul köteles eleget tenni.

37. §

Az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben foglalt Önkormányzatot terhelő közzétételi kötelezettségért a jegyző felelős.

V. Fejezet Záró rendelkezések

38. §

Ez a rendelet a kihirdetés napján ... óra perckor lép hatályba

39. §

E rendelet rendelkezéseit 2019. év január 1. napjától kell alkalmazni.

Kiskunmajsa, 2019. február

Ábrahám-Fűrűs András
polgármester

dr. Varga Tímea Gabriella
jegyző

A rendelet kihirdetve.

Kiskunmajsa, 2019. február ...

dr. Varga Tímea Gabriella
jegyző

KISKUNMAJSA VÁROS ONKORMÁNYZAT
2019. ÉVI (KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEKET IS TARTALMAZÓ) KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE

A		B	C	D
BEVÉTELEK		KIADÁSOK		
Megnevezés		2019.évi előirányzat	Megnevezés	2019.évi előirányzat
1	B) Költségvetési bevételek	1 667 113,0	A) Költségvetési kiadások	4 056 241,0
2	I. Működési költségvetés	1 496 282,0	I. Működési költségvetés	2 103 931,0
3	B1.Működési célú támogatások államháztartáson belülről	857 869,0	K1.Személyi juttatások	749 668,0
4	B3.Közhatalmi bevétel	548 747,0	K2.Munkadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	156 794,0
5	B4.Működési bevételek	88 866,0	K3.Dologi kiadások	666 494,0
6	B6.Működési célú átvett pénzeszköz	800,0	K4.Ellátottak pénzbeli juttatásai	69 809,0
7			K5.Egyéb működési célú kiadások	461 166,0
8			ebből: K.513 Tartalékok	364 064,0
9				
10	II. Felhalmozási költségvetés	170 831,0	II. Felhalmozási költségvetés	1 952 310,0
11	B2.Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	147 491,0	K6. Beruházások	1 654 985,0
12	B5.Felhalmozási bevételek	23 290,0	K7. Felújítások	3 193,0
13	B7.Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	50,0	K8.Egyéb felhalmozási célú kiadások	30 427,0
14			Felhalmozási célú tartalékok (K513)	263 705,0
15				
16	BEVÉTELI TÖBBLET			
17				
18	A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA			
19			KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	2 389 128,0
20			I. Működési hiány	607 649,0
21	B8.FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	2 412 436,0	II. Felhalmozási hiány	1 781 479,0
22	B8111.Hosszú lejáratú hitel, kölcsön felvétel	0,0	K9.FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	23 308,0
23	Működés		K9111.Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
24	Felhalmozás		K914.Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	23 308,0
25	B812.BEFEKTETÉSI CÉLÚ BELFÖLDI ÉRTÉKPAPÍROK BEVÁLTÁSA, ÉRTÉKESÍTÉSE	0,0	Működés	23 308,0
26	Működés		Felhalmozás	
27	Felhalmozás		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	4 079 549,0
28	B8131.Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 412 436,0	KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESÍTETT HIÁNYA	2 412 436,0
29	Működés	425 407,0	I. Működési hiány	630 957,0
30	Felhalmozás	1 987 029,0	II. Felhalmozási hiány	1 781 479,0
31	Bevételek mindösszesen	4 079 549,0	Kiadások mindösszesen	4 079 549,0
32	Működési célú bevételek mindösszesen	1 921 689,0	Működési célú kiadások mindösszesen	2 127 239,0
33	Felhalmozási célú bevételek mindösszesen	2 157 860,0	Felhalmozási célú kiadások mindösszesen	1 952 310,0

KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2019.ÉVI BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI BONTÁSBAN, KIEMELT ELŐIRÁNYZATONKÉNT
FPGLALKOZTATÁSI JOGVISZONYOK ÉS EGYÉB JUTTATÁSOK FIGYELEMBEVÉTELÉVEL MEGÁLLAPÍTOTT SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ALAPJÁN FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA

A

B

C

D

adatok ezer Ft-ban

BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
Megnevezés	2019.évi előirányzat	Megnevezés	2019.évi előirányzat
B) Költségvetési bevételek	1 545 055,0	A) Költségvetési kiadások	3 006 360,0
I. Működési költségvetés	1 377 429,0	I. Működési költségvetés	1 063 985,0
B1.Működési célú támogatások államháztartáson belülről	792 389,0	K1.Személyi juttatások	142 694,0
B3.Közhatalmi bevétel	548 020,0	K2.Munkadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 303,0
B4.Működési bevételek	36 220,0	K3.Dologi kiadások	383 506,0
B6.Működési célú átvett pénzeszköz	800,0	K4.Ellátottak pénzbeli juttatásai	53 414,0
		K5.Egyéb működési célú kiadások	454 068,0
		ebből: K513. Tartalékok	364 064,0
II. Felhalmozási költségvetés	167 626,0	II. Felhalmozási költségvetés	1 942 375,0
B2.Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	144 286,0	K6. Beruházások	1 645 050,0
B5.Felhalmozási bevételek	23 290,0	K7. Felújítások	3 193,0
B7.Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	50,0	K8.Egyéb felhalmozási célú kiadások	30 427,0
		Felhalmozási célú tartalék (K513)	263 705,0
BEVÉTELI TÖBBLET			
I. Működési többlet			
II. Felhalmozási többlet			
A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA		KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	1 461 305,0
		I. Működési hiány	-313 444,0
		II. Felhalmozási hiány	1 774 749,0
		K9.FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	857 288,0
B8.FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	2 318 593,0	K9111.Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
B8111.Hosszú lejáratú hitel, kölcsön felvétel	0,0	K914.Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	23 308,0
Működés		Működés	23 308,0
Felhalmozás		Felhalmozás	
B812.BEFEKTETÉSI CÉLÚ BELFÖLDI ÉRTÉKPAPÍROK BEVÁLTÁSA, ÉRTÉKESÍTÉSE	0,0	K915.Központi, irányító szervei támogatás folyósítása	833 980,0
Működés		Működés	832 405,0
Felhalmozás		Felhalmozás	1 575,0
B8131.Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 318 593,0	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	3 863 648,0
Működés	336 719,0	KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESÍTETT HIÁNYA	2 318 593,0
Felhalmozás	1 981 874,0	I. Működési hiány	542 269,0
		II. Felhalmozási hiány	1 776 324,0
Bevételek mindösszesen	3 863 648,0	Kiadások mindösszesen	3 863 648,0
Működési célú bevételek mindösszesen	1 714 148,0	Működési célú kiadások mindösszesen	1 919 698,0
Felhalmozási célú bevételek mindösszesen	2 149 500,0	Felhalmozási célú kiadások mindösszesen	1 943 950,0

KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
FOGLALKOZTATÁSI JOGVISZONYOK ÉS EGYÉB JUTTATÁSOK FIGYELEMBEVÉTELÉVEL
MEGÁLLAPÍTOTT SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ALAPJÁN FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA

A		B	C	D
FOGLALKOZTATÁSI JOGVISZONYOK			Létszám(fő) 2019.01.01.	2019. évi elemi költségvetésben
1	Főállású választott tisztségviselők		2	2
2	Társadalmi megbízatású tisztségviselő		0	0
3	Önkormányzati képviselő		9	9
4	Bizottsági kültag		8	8
Összesen:			19	19
		Szerződés alapján		
		Támogatás időtartama	Létszám(fő) 2019.01.01.	2019. évi elemi költségvetésben
5	EFOP-1.5.3-16-2017 A kiskunmajsai konzorcium által vezetett humán szolgáltatás fejlesztése térségi szemléletben	2018.04.12.-2019.12.31.	32	13
6	EFOP-3.9.2-16-2017 Szanki konzorcium humán kapacitások fejlesztése térségi szemléletben	2018.04.12.-2019.12.31.	16	5
7	EFOP-1.2.11-16-2017 Izsák és Kiskunmajsa otthonteremtő és életpálya tervezést segítő program	2018.11.05.-2019.08.31.	1	0
8	TOP-1.4.1-15-BK1-2016-00016 Óvoda fejlesztése Kiskunmajsán	2018.04.01.-2019.05.30.	1	0
9	Interreg IPA Magyarország – Szerbia pályázat (HUSRB/1602/31/0081 azonosító számú)	2018.04.01.-2020.05.31.	3	1
10	Összesen:		53	20

KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2019. ÉVI BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI BONTÁSBAN, KIEMELT ELŐIRÁNYZATONKÉNT
KÖTELEZŐ FELADATOK, ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ÉS ÁLLAMI FELADATOK BONTÁSBAN

	A	B	C	D	E
			adatok ezer Ft-ban		
	KIEMELT ELŐIRÁNYZAT/FELADAT	2019. évi előirányzat	2019. évi előirányzat megbontása		
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
	I. Működési költségvetés				
1	K1.SZEMÉLYI JUTTATÁS	142 694,0	137 384,0	5 310,0	
2	Önkorm.-k és önk.-i hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tevékenysége(011130)	35 091,0	32 651,0	2 440,0	
3	Mezőgazdasági támogatások 042120 (Hungarikum pályázat)	200,0	200,0		
4	Egyéb szárazföldi személyszállítás (045150)	1 254,0		1 254,0	
5	INTERREG IPA (047320)	7 905,0	7 905,0		
6	TOP-2.1.3-15 Csapadékvíz elvezetés (052080)	961,0	961,0		
7	TOP-2.1.2-15 Fő tér rehabilitáció (062020)	2 402,0	2 402,0		
8	TOP-1.4-15 Óvodafejlesztés (062020)	1 016,0	1 016,0		
9	TOP-3.2.1-16-BK1-2017-00049 Önk.ing. Energ. korsz. (062020)	1 982,0	1 982,0		
10	TOP-3.2.1-16-BK1-2017-00050 Önk.ing. Energ. korsz. (062020)	950,0	950,0		
11	EFOP-1.2.11-16 Esélyotthon pályázat (062020)	913,0	913,0		
12	EFOP-1.5.3-16 Humán szolg. fejl. (082091)	52 741,0	52 741,0		
13	EFOP-3.9.2-16 Humán kapacitás fejl. (082091)	34 857,0	34 857,0		
14	TOP-5.3.1. Jövőnk gyümölcsei, a jelen fáin, a múlt (082091)	806,0	806,0		
15	Egyéb kiadói tevékenység (083030)	1 616,0		1 616,0	
16	K2.MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	30 303,0	27 637,0	2 666,0	
17	Önkorm.-k és önk.-i hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tevékenysége(011130)	8 564,0	6 413,0	2 151,0	
18	Mezőgazdasági támogatások 042120 (Hungarikum pályázat)	35,0	35,0		
19	Egyéb szárazföldi személyszállítás (045150)	220,0		220,0	
20	INTERREG IPA (047320)	1 542,0	1 542,0		
21	TOP-2.1.3-15 Csapadékvíz elvezetés (052080)	339,0	339,0		
22	TOP-2.1.2-15 Fő tér rehabilitáció (062020)	712,0	712,0		
23	TOP-1.4-15 Óvodafejlesztés (062020)	491,0	491,0		
24	TOP-3.2.1-16-BK1-2017-00049 Önk.ing. Energ. korsz. (062020)	442,0	442,0		
25	TOP-3.2.1-16-BK1-2017-00050 Önk.ing. Energ. korsz. (062020)	206,0	206,0		
26	EFOP-1.2.11-16 Esélyotthon pályázat (062020)	203,0	203,0		
27	EFOP-1.5.3-16 Humán szolg. fejl. (082091)	10 285,0	10 285,0		
28	EFOP-3.9.2-16 Humán kapacitás fejl. (082091)	6 796,0	6 796,0		
29	TOP-5.3.1. Jövőnk gyümölcsei, a jelen fáin, a múlt (082091)	173,0	173,0		
30	Egyéb kiadói tevékenység (083030)	295,0		295,0	
31	K3.DOLOGI KIADÁSOK	383 506,0	376 061,0	7 445,0	
32	Gyermekek napközbeni ellátása (104031)	42,0	42,0		
33	Család és Gyermekjóléti Szolgálat (104042)	1 034,0	1 034,0		
34	Család és Gyermekjóléti Központ (104043)	35,0	35,0		
35	Önkorm.-k és önk.-i hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tevékenysége(011130)	46 889,0	45 160,0	1 729,0	
36	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)	13 576,0	13 576,0		

KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2019. ÉVI BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI BONTÁSBAN, KIEMELT ELŐIRÁNYZATONKÉNT
KÖTELEZŐ FELADATOK, ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ÉS ÁLLAMI FELADATOK BONTÁSBAN

	A	B	C	D	E
			adatok ezer Ft-ban		
	KIEMELT ELŐIRÁNYZAT/FELADAT	2019. évi előirányzat	2019. évi előirányzat megbontása		
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
37	Polgári honvédelem (022010)	284,0	284,0		
38	Közfürdő rendjének fenntartása (031030)	1 646,0	1 646,0		
39	Mezőgazdasági támogatások 042120 (Hungarikum pályázat)	70,0	70,0		
40	Növénytermesztés, állattenyésztés és kapcs. szolg. (042130)	295,0	295,0		
41	Út, autópálya építés (045120)	2 286,0	2 286,0		
42	Egyéb szárazföldi személyszállítás (045150)	2 085,0		2 085,0	
43	Közfürdő fenntartása, üzemeltetése(045160)	9 826,0	9 826,0		
44	Turizmusfejlesztési támogatások és tevékenységek (047320)	224,0	224,0		
45	INTERREG IPA (047320)	21 196,0	21 196,0		
46	Nem veszélyes hulladék vegyes begyűjtése, szállítása(051030)	3 952,0	3 952,0		
47	TOP-2.1.3-15 Csapadékvíz elvezetés (052080)	9 762,0	9 762,0		
48	TOP-2.1.2-15 Fő tér rehabilitáció (062020)	4 992,0	4 992,0		
49	TOP-1.4-15 Óvodafejlesztés (062020)	5 784,0	5 784,0		
50	TOP-3.2.1-16-BK1-2017-00049 Önk.ing. Energ. korsz. (062020)	1 609,0	1 609,0		
51	TOP-3.2.1-16-BK1-2017-00050 Önk.ing. Energ. korsz. (062020)	2 287,0	2 287,0		
52	EFOP-1.2.11-16 Esélyotthon pályázat (062020)	49 256,0	49 256,0		
53	Víztermelés,-kezelés,-ellátás(063020)	710,0	710,0		
54	Közüvilágítás(064010)	32 738,0	32 738,0		
55	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások(066020)	2 713,0	2 713,0		
56	Védőnői Szolgálat (074031)	25,0	25,0		
57	Szabadidősport tevékenység (081045)	10 534,0	10 534,0		
58	Könyvtári szolgáltatás (082044)	25,0	25,0		
59	EFOP-1.5.3-16 Humán szolg. fejl. (082091)	70 630,0	70 630,0		
60	EFOP-3.9.2-16 Humán kapacitás fejl. (082091)	73 676,0	73 676,0		
61	TOP-5.3.1. Jövők gyümölcsei, a jelen fáján, a múlt (082091)	9 298,0	9 298,0		
62	Közművelődés (082092)	149,0	149,0		
63	Egyéb kiadói tevékenység (083030)	3 631,0		3 631,0	
64	Óvodai ellátás, nevelés (091140)	165,0	165,0		
65	Gyermekeképzetés köznevelési intézményben (096015)	2 082,0	2 082,0		
66	K4.ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI	53 414,0	12 488,0	40 926,0	
67	K5.EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK	454 068,0	52 375,0	401 693,0	
68	Ebből:K513. Tartalék	364 064,0	37 165,0	326 899,0	
69	I.MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:	1 063 985,0	605 945,0	458 040,0	

KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2019. ÉVI BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI BONTÁSBAN, KIEMELT ELŐIRÁNYZATONKÉNT
KÖTELEZŐ FELADATOK, ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ÉS ÁLLAMI FELADATOK BONTÁSBAN

</

**KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2019. ÉVI BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI BONTÁSBAN, KIEMELT ELŐIRÁNYZATONKÉNT
KÖTELEZŐ FELADATOK, ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ÉS ÁLLAMI FELADATOK BONTÁSBAN**

	A	B	C	D	E
			adatok ezer Ft-ban		
	KIEMELT ELŐIRÁNYZAT/FELADAT	2019. évi előirányzat	2019.évi előirányzat megbontása		
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
	I. Működési költségvetés				
1	B1.MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTASTÁSON BELÜLRŐL	792 389,0	792 389,0		
2	B11.ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSAI	642 243,0	642 243,0		
3	B111.Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	260 447,0	260 447,0		
4	B112.Települési önkormányzatok egyes köznevelési feldatainak támogatása	171 285,0	171 285,0		
5	B113.Települési önkormányzatok szociális,gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	196 555,0	196 555,0		
6	B114.Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	13 956,0	13 956,0		
7	B115.Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				
8	B116.Elszámolásból származó bevételek				
9	B12.ELVONÁSOK ÉS BEFIZETÉSEK BEVÉTELEI				
10	B14.MŰKÖDÉSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK VISSZTÉRÜLÉSE ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
11	B15.MŰKÖDÉSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK IGÉNYBEVÉTELE ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
12	B16.EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK BEVÉTELEI ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL	150 146,0	150 146,0		
13	Rendszeres gyermekvédelmi pénzbeli ellátás (018010)	16 303,0	16 303,0		
14	Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás (018010)	92,0	92,0		
15	Szociális ágazati összevont pótlék (011130)	10 055,0	10 055,0		
16	Kulturális illetménypótlék (011130)	5 526,0	5 526,0		
17	Bérkompenzáció 2018 december hó (011130)	303,0	303,0		
18	Bérkompenzáció (011130)	3 219,0	3 219,0		
19	Európai mobilitási hét (056010)	107,0	107,0		
20	EFOP-1.5.3-16 Humán szolg. Fejl., térségi szemléletben (082091)	66 583,0	66 583,0		
21	EFOP-3.9.2-16 Humán kapacitás fejl. (082091)	30 299,0	30 299,0		
22	VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 Kültérületi közutak fejl. (045160)	283,0	283,0		
23	TOP-5.3.1. Jövőnk gyümölcsei, a jelen fáin, a múlt (082091)	10 278,0	10 278,0		
24	Gyermekjóléti Intézmény túlfinanszírozása	3 184,0	3 184,0		
25	Polgármesteri Hivatal túlfinanszírozása	3 914,0	3 914,0		
26	B3.KÖZHATALMI BEVÉTEL	548 020,0	548 020,0		
27	B34.VAGYONI TÍPUSÚ ADÓK	33 000,0	33 000,0		
28	Építményadó	31 000,0	31 000,0		
29	Telekadó	2 000,0	2 000,0		
30	B35.TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ADÓI	514 000,0	514 000,0		
31	B351.Értékesítési és forgalmi adók	450 000,0	450 000,0		
32	Iparüzési adó	450 000,0	450 000,0		
33	B354.Gépjárműadók	45 000,0	45 000,0		
34	Gépjárműadó - helyi önkormányzatot megillető rész	45 000,0	45 000,0		
35	B355.Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	19 000,0	19 000,0		
36	Idegenforgalmi adó-tartózkodás után	19 000,0	19 000,0		
37	B36.EGYÉB KÖZHATALMI BEVÉTELEK	1 020,0	1 020,0		

**KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2019. ÉVI BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI BONTÁSBAN, KIEMELT ELŐIRÁNYZATONKÉNT
KÖTELEZŐ FELADATOK, ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ÉS ÁLLAMI FELADATOK BONTÁSBAN**

	A	B	C	D	E
			adatok ezer Ft-ban		
	KIEMELT ELŐIRÁNYZAT/FELADAT	2019. évi előirányzat	2019.évi előirányzat megbontása		
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
38	Talajterhelési díj	120,0	120,0		
39	Pótlék, helyszíni bírság	900,0	900,0		
40	B4.MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	36 220,0	35 106,0	1 114,0	
41	B401.Áru és készletértékesítés ellenértéke				
42	B402.Szolgáltatások ellenértéke	19 385,0	18 508,0	877,0	
43	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)	16 328,0	16 328,0		
44	Egyéb szárazföldi személyszállítás (045150)	877,0		877,0	
45	Víztermelés,-kezelés,-ellátás(063020)	2 180,0	2 180,0		
46	B403.Közveitett szolgáltatások ellenértéke	746,0	746,0		
47	Önkorm.-k és önk.-i hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tevékenysége(011130)	292,0	292,0		
48	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)	454,0	454,0		
49	B404.Tulajdonosi bevételek				
50	B405.Ellátási díjak				
51	B406.Kiszámlázott általános forgalmi adó	11 671,0	11 434,0	237,0	
52	Önkorm.-k és önk.-i hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tevékenysége(011130)	25,0	25,0		
53	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)	10 820,0	10 820,0		
54	Egyéb szárazföldi személyszállítás (045150)	237,0		237,0	
55	Víztermelés,-kezelés,-ellátás(063020)	589,0	589,0		
56	B407.Általános forgalmi adó visszatérülése	4 418,0	4 418,0		
57	Víztermelés,-kezelés,-ellátás(063020)	4 418,0	4 418,0		
58	B408.Kamatbevételek				
59	B6.MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	800,0	800,0	0,0	
60	B64.MŰKÖDÉSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK VISSZTÉRÜLÉSE ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL				
61	B65. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK	800,0	800,0		
62	I.MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:	1 377 429,0	1 376 315,0	1 114,0	
63	B8.FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	336 719,0	336 719,0		
64	B81.BELSŐ FINANSZÍROZÁS BEVÉTELEI	336 719,0	336 719,0		
65	B811.HITEL-, KÖLCSÖNFELVÉTEL ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL				
66	B8111.Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
67	B812.BEFEKTETÉSI CÉLÚ BELFÖLDI ÉRTÉKPAPÍROK BEVÁLTÁSA, ÉRTÉKESÍTÉSE				
68	B813.MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE	336 719,0	336 719,0		
69	B8131.Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	336 719,0	336 719,0		
70	B816.KÖZPONTI, IRÁNYÍTÓ SZERVI TÁMOGATÁS				
71	BEVÉTELEK ÖSSZESEN(MŰKÖDÉSI):	1 714 148,0	1 713 034,0	1 114,0	

**KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2019. ÉVI BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI BONTÁSBAN, KIEMELT ELŐIRÁNYZATONKÉNT
KÖTELEZŐ FELADATOK, ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ÉS ÁLLAMI FELADATOK BONTÁSBAN**

	A	B	C	D	E
			adatok ezer Ft-ban		
	KIEMELT ELŐIRÁNYZAT/FELADAT	2019. évi előirányzat	2019.évi előirányzat megbontása		
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
72	II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS				
73	B2.FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL	144 286,0	144 286,0		
74	B21.FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁSOK				
	B23.FELHALMOZÁSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK				
75	VISSZETÉRÜLÉSE ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
	B24.FELHALMOZÁSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK				
76	IGÉNYBEVÉTELE ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
	B25.EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK BEVÉTELEI				
77	ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL	144 286,0	144 286,0		
78	TP-1-2017 Tanyafejlesztési program (042120)	1 247,0	1 247,0		
79	EFOP-1.2.11-16 Esélyotthon pályázat (062020)	14 050,0	14 050,0		
80	VP-6-7.4.1.1-16 Belső Kigyósi Községi Ház energ.korsz.(082092)	32 100,0	32 100,0		
81	TOP-2.1.3.-15 Csapadékvíz elvezetés pályázat utolsó kifiz. kér.(052080)	1 970,0	1 970,0		
82	EFOP-1.5.3-16 Humán szolg. Fejlt., térségi szemléletben (082091)	17 852,0	17 852,0		
83	EFOP-3.9.2-16 Humán kapacitás fejl. (082091)	8 095,0	8 095,0		
84	ZP1-2017 Zártkerti fejlesztés (6587 hrsz.) (042120)	2 453,0	2 453,0		
85	VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 Kültérületi közutak fejl. (045160)	66 519,0	66 519,0		
86	B5.FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	23 290,0	23 290,0		
87	B51.IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKESÍTÉSE				
88	B52.INGATLANOK ÉRTÉKESÍTÉSE	23 290,0	23 290,0		
89	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)	23 290,0	23 290,0		
90	B53.EGYÉB TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKESÍTÉSE				
91	B7.FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK	50,0	0,0	50,0	
	B74.FELHALMOZÁSI CÉLÚ VISSZTÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK				
92	VISSZATÉRÜLÉSE ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL	50,0		50,0	
93	Bérlakáslakás kölcsön	50,0		50,0	
94	B75.EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK	0,0	0,0		
95	II.FELHALOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:	167 626,0	167 576,0	50,0	
96	B8.FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	1 981 874,0	1 981 874,0		
97	B81.BELSŐ FINANSZÍROZÁS BEVÉTELEI	1 981 874,0	1 981 874,0		
98	B811.HITEL-, KÖLCSÖNFELVÉTEL ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL				
99	B8111.Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
100	B812.BEFEKTETÉSI CÉLÚ BELFÖLDI ÉRTÉKPAPIROK BEVÁLTÁSA, ÉRTÉKESÍTÉSE				
101	B813.MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE	1 981 874,0	1 981 874,0		
102	B8131.Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 981 874,0	1 981 874,0		
103	B816.KÖZPONTI, IRÁNYÍTÓ SZERVI TÁMOGATÁS				
104	BEVÉTELEK ÖSSZESEN(FELHALMOZÁSI):	2 149 500,0	2 149 450,0	50,0	
105	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	3 863 648,0	3 862 484,0	1 164,0	

KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2019.ÉVI ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI
KÖTELEZŐ FELADATOK, ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ÉS ÁLLAMI FELADATOK BONTÁSBAN

A		B	C	D	E
		adatok ezer Ft-ban			
FELADAT MEGNEVEZÉSE		2019.évi előirányzat	2019. évi előirányzat megbontása		
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
1	K48.EGYÉB INTÉZMÉNYI ELLÁTÁSOK				
2	Rendszeres pénzbeli települési támogatás	1 182,0	1 182,0		
3	Települési ápolási támogatás	1 182,0	1 182,0		
4	Rendkívüli Települési támogatás	52 232,0	11 306,0	40 926,0	
5	<i>Rendkívüli települési támogatás/Temetési segély</i>	<i>1 300,0</i>		<i>1 300,0</i>	
6	<i>Rendkívüli települési támogatás/Vis maior</i>	<i>1 100,0</i>		<i>1 100,0</i>	
7	<i>Rendkívüli települési támogatás</i>	<i>4 500,0</i>		<i>4 500,0</i>	
8	<i>Rendszeres természetbeni települési támogatás/Szemétszállítási díjkedvezmény</i>	<i>700,0</i>		<i>700,0</i>	
9	<i>Rendszeres természetbeni települési támogatás/Lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viselésére nyújtott támogatás</i>	<i>18 320,0</i>		<i>18 320,0</i>	
10	<i>Rendszeres természetbeni települési támogatás/Idősek karácsonyi csomagja</i>	<i>3 000,0</i>		<i>3 000,0</i>	
11	<i>Téli rezsicsökkentés</i>	<i>8 904,0</i>	8 904,0		
12	<i>Rendszeres pénzbeli települési támogatás/Utazási díjkedvezmény</i>	<i>2 000,0</i>		<i>2 000,0</i>	
13	<i>Rendszeres pénzbeli települési támogatás/Gyógyszerkiadások viseléséhez nyújtott támogatás</i>	<i>10 006,0</i>		<i>10 006,0</i>	
14	Köztetetés	2 402,0	2 402,0		
15	K4.ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI ÖSSZESEN:	53 414,0	12 488,0	40 926,0	

KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2019.ÉVI EGYÉB MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAI
KÖTELEZŐ FELADATOK, ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ÉS ÁLLAMI FELADATOK BONTÁSBAN

	A	B	C	D	E
				adatok ezer Ft-ban	
	FELADAT MEGNEVEZÉSE	2019.évi előirányzat	2019. évi előirányzat megbontása		
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
1	K5021.A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK ELŐZŐ ÉVI ELSZÁMOLÁSABÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK	0,0	0,0		
2					
3	K5022.A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK TÖRVÉNYI ELŐÍRÁSON ALAPULÓ BEFIZETÉSEI				
4	K506.EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRE	15 210,0	15 210,0		
5	Kiskunmajsa Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat - Általános működési támogatás	2 305,0	2 305,0		
6	Kiskunmajsa Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat - Szabadidőpark működtetésének támogatása	100,0	100,0		
7	TKT - orvosi ügyelet támogatása	11 935,0	11 935,0		
8	TKT - készenléti hétfégi orvosi ügyelet	870,0	870,0		
9	K512.EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRE	74 794,0	0,0	74 794,0	
10	Helyi civil szervezetek támogatásának keretösszege	14 000,0		14 000,0	
11	Vállalkozó háziorvosok, gyermekorvosok, fogorvosok támogatása	5 882,0		5 882,0	
12	Járóbeteg Szakellátó működési támogatás(94%)	2 867,0		2 867,0	
13	TERBE SÁNDOR Tanulmányi Ösztöndíj (38/2016(XII.16.) önkorm.-i rendelet 14.§ (3) a-c) pont	600,0		600,0	
14	TERBE SÁNDOR Tanulmányi Ösztöndíj (38/2016(XII.16.) önkorm.-i rendelet 14.§ (3) d) pont	300,0		300,0	
15	BURSA HUNGARICA Ösztöndíj	1 000,0		1 000,0	
16	Vakáció Kft. Támogatása	2 339,0		2 339,0	
17	Pongrátz Gergely 56-os Közhasznú Alapítvány támogatása (a helytörténeti gyűjtemény működtetési feladataival együtt)	17 798,0		17 798,0	
18	Bodoglári Traktoros Sportegyesület támogatása (közösségi ház működtetése)	103,0		103,0	
19	Hit és Kultúra Alapítvány támogatása (közösségi ház működtetése)	255,0		255,0	
20	Kiskunmajsai Gazdaságfejlesztő Kft. támogatása	6 876,0		6 876,0	
21	Kalocsa-Kecskemét Főegyházmegye támogatása	21 138,0		21 138,0	
22	Magyarországi Református Egyház (FONI) támogatása	1 000,0		1 000,0	
23	Önkéntes Tűzoltó Egyesület rendezvény támogatása	138,0		138,0	
24	Immanuel Családsegítő Egyesület támogatása	332,0		332,0	
25	Kiskunfélegyházi Városi Kórház és Rendelőintézet	166,0		166,0	
26	K513.TARTALÉK	364 064,0	37 165,0	326 899,0	
27	K5.EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	454 068,0	52 375,0	401 693,0	
28	K84.EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁS ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRE	0,0	0,0	0,0	
29	K86.FELHALMOZÁSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRE	0,0		0,0	
30	K89.EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRE	30 427,0	1 000,0	29 427,0	
31	Kiskunmajsa Football Club támogatása TAO pályázathoz	15 300,0		15 300,0	
32	TKT-nak Szoc. Otthon működtetésre	14 127,0		14 127,0	
33	2019. évi Járdáépítési támogatási keret	1 000,0	1 000,0		
34	K8.EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	30 427,0	1 000,0	29 427,0	
35	FELHALMOZÁSI CÉLÚ TARTALÉK(K513) :	263 705,0	260 705,0	3 000,0	

KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2019.ÉVI BERUHÁZÁSAI BERUHÁZÁSONKÉNT, FELÚJÍTÁSAI FELÚJÍTÁSONKÉNT
KÖTELEZŐ FELADATOK, ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ÉS ÁLLAMI FELADATOK BONTÁSBAN

	A FELADAT MEGNEVEZÉSE	B 2019.évi előirányzat	C 2019. évi előirányzat megbontása		
			D Kötelező feladat	E Önként vállalt feladat	F Állami feladat
			adatok ezer Ft-ban		
	K6.BERUHÁZÁSOK				
1	Polgármesteri Hivatal irattár épület beruházás áthúzódó	615,0	615,0		
2	TOP-2.1.3-15 Csapadékvíz elvezetési pályázat áthúzódó	93 800,0	93 800,0		
3	TOP-1.4.1-15 Óvoda fejlesztési pályázat. áthúzódó	318 247,0	318 247,0		
4	IPA pályázat áthúzódó	84 439,0	84 439,0		
5	Gyógyhelyek komplex fejlesztése áthúzódó	2 465,0	2 465,0		
6	Kiskun Víziközmű Kft. Gördülő fejlesztési terv	4 844,0	4 844,0		
7	Közműfejlesztés hozzájárulás	18 705,0	18 705,0		
8	Figura László fa művészeti gyűjtemény	100,0		100,0	
9	TOP-2.1.2-15 Főtér rehabilitáció	423 886,0	423 886,0		
10	Turisztikai fejl. céljából kisajátítást megelőző ingatlan vásárlás	618,0	618,0		
11	TOP-3.2.1-16-BK1-2017-00049 Önk.ing. Energetikai korsz.	152 315,0	152 315,0		
12	TOP-3.2.1-16-BK1-2017-00050 Önk.ing. Energetikai korsz.	219 149,0	219 149,0		
13	VP-6-7.4.1.1-16 Belső Kigyósi Községi Ház energetikai korsz.	1 455,0	1 455,0		
14	EFOP-1.2.11-16 Esélyotthon pályázat	44 874,0	44 874,0		
15	VEKOP-16-2017 ASP pályázat	4 983,0	4 983,0		
16	Közüvilágítás bővítés (30 db lámpa+ hálózat)	1 860,0	1 860,0		
17	Közüvilágítás bővítés (45 db lámpa)	3 884,0	3 884,0		
18	Önkormányzati ingatlan beruházások áthúzódó	315,0	315,0		
19	Vásártér elektromos bekötés	301,0	301,0		
20	Kerékpárút építés Fő u.	93 715,0	93 715,0		
21	Kamerarendszer kiépítése 44 db	12 375,0	12 375,0		
22	Üdülőfalú III.ütem úthálózat	1 143,0	1 143,0		
23	EFOP-1.5.3-16 Humán szolg. Fejl. Térségi szemléletben	18 103,0	18 103,0		
24	EFOP-3.9.2-16 Humán kapacitás fejlesztése	8 095,0	8 095,0		
25	Gyalogátkelőhelyek létesítése 3 db	2 540,0	2 540,0		
26	ZP1-2017 Zártkerti fejlesztés (6587 hrsz.)	1 016,0	1 016,0		
27	Záportó mélyítési és környezet rendezési projekt	26 241,0	26 241,0		
28	VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 Kültérületi közutak fejl.	73 825,0	73 825,0		
29	TOP-7.1.1.-16 -2017 Kon.Gy. Kult. Közp. közösségi terek fejl. pály.	8 528,0	8 528,0		
30	Kubinyi Ágoston program Tájház	750,0	750,0		
31	Hungarikum pályázat 2018.	692,0	692,0		
32	Szélmalomkori csapadékvíz elvezetés	1 317,0	1 317,0		
33	Soltvadkerti úton gyalogos és kerékpár átjáró	2 150,0	2 150,0		
34	Mini Bölcsőde építése	1 905,0	1 905,0		
35	Településfejlesztési koncepció és településrendezési eszköz	14 975,0	14 975,0		
36	Jelzőtáblák	825,0	825,0		
37	K6.BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN:	1 645 050,0	1 644 950,0	100,0	
38	K7.FELÚJÍTÁSOK				
39	"Népi építészeti emlékek helyreállítása" Tájház pályázat	3 193,0	3 193,0		
40	K7.FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN:	3 193,0	3 193,0		

KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2019. ÉVI TARTALÉKAI
KÖTELEZŐ FELADATOK, ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ÉS ÁLLAMI FELADATOK BONTÁSBAN

	A	B	C	D	E
				adatok ezer Ft-ban	
	FELADAT MEGNEVEZÉSE	2019.évi előirányzat	2019. évi előirányzat megbontása		
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
1	Önkormányzat által irányított költségvetési szervek saját bevétel kieséseire, és többlet kiadásaira elkülönített keret (Működési és felhalmozási)	13 311,0	13 311,0		
2	Közfoglalkoztatási önerő, illetve a közfoglalkoztatás keretében el nem számolható kiadások	2 000,0	2 000,0		
3	Környezetvédelmi Alap	3 917,0	3 917,0		
4	Ágazati ünnepnapok támogatási keret	1 500,0		1 500,0	
5	Önkormányzat által irányított költségvetési szervek személyi juttatására és munkaadót terh. Járulékaire elkül.keret 2018.évi maradványa (rendsz.szem.jutt.+jár.)	543,0	543,0		
6	Önkormányzat által irányított költségvetési szervek személyi juttatására és munkaadót terh. Járulékaire elkül.keret 2019.évi	17 170,0	17 170,0	0,0	
7	~ Rendsz.szem.jutt. + járulék	16 507,0	16 507,0		
8	~ Nem rendsz.szem.jutt. + járulék	663,0	663,0		
9	A Kiskunok Vidékéért Egyesület pályázatának a VP6-19.2.1-50-4-17 2019.évi Kígyósi Betyárra önerő	224,0	224,0		
10	MŰKÖDÉSI CÉLÚ CÉLTARTALÉK ÖSSZESEN:	38 665,0	37 165,0	1 500,0	
11	ÁLTALÁNOS TARTALÉK	325 399,0		325 399,0	
12	MŰKÖDÉSI TARTALÉK MINDÖSSZESEN:	364 064,0	37 165,0	326 899,0	
13	Önkormányzat által irányított költségvetési szervek saját bevétel kieséseire, működési többlet kiadásaira elkülönített keret (Működési és felhalmozási)	15 005,0	15 005,0		
14	Lakásépítési Alap	651,0	651,0		
15	Bérlakás Értékesítési számla egyenlege (-Szükséglet 2019. évi bérleti díja)	50 340,0	50 340,0		
16	Közbeszerzési eljárások, közbeszerzési szakértők díjára elkülönített keret	3 000,0		3 000,0	
17	Beruházási, Felújítási Alap (Önkormányzati vagyon beruházása, felújítása, pályázatok önerője, előkészítési költsége)	53 085,0	53 085,0		
18	Gyógyhelyek komplex fejlesztése pályázati saját forrás	82 696,0	82 696,0		
19	Interreg-IPA Magyarország-Szerbia 2014-2020 határon átnyúló Együttműködési program (meradvány árfolyam különbözetre)	668,0	668,0		
20	Üdülőfaluban végrehajtandó egyéb fejlesztések	3 099,0	3 099,0		
21	Önkormányzat tulajdonában lévő konyhák beruházási, felújítási kiadásai	9 830,0	9 830,0		
22	TP-1-2018 Tanyafejlesztési program önerő	900,0	900,0		
23	Hozzájárulás víziközmű hálózat rekonstrukciós munkálataira pályázathoz önerő	6 279,0	6 279,0		
24	Hozzájárulás a Kiskunsági Víziközmű Szolgáltató Kft. energiahatékonyságának fejlesztésére irányuló pályázathoz önerő	6 279,0	6 279,0		
25	Mini Bölcsőde létesítése	31 873,0	31 873,0		
26	~ építési önerő	17 483,0	17 483,0		
27	~ építéssel kapcs. pály. keretében el nem számolható kiadás	14 390,0	14 390,0		
28	FELHALMOZÁSI CÉLÚ CÉLTARTALÉK ÖSSZESEN:	263 705,0	260 705,0	3 000,0	
29	K513.TARTALÉK ÖSSZESEN:	627 769,0	297 870,0	329 899,0	

KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2019.ÉVI
EURÓPAI UNIÓS TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROGRAMOK, PROJEKTEK
BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
ÉS A HELYI ÖNKORMÁNYZAT ILYEN PROJEKTHEZ TÖRTÉNŐ HOZZÁJÁRULÁSAI

A

B

C

D

E

F

G

adatok ezer Ft-ban

KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16-2017-00992 KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ASP KÖZPONTHOZ VALÓ CSATLAKOZÁSA						
Megnevezés	Program költségvetése hatályos támogatási szerződés	Előirányzat módosítás 2018	előző évek teljesítése	2018.évi teljesítés	2018.évi feladattal terhelt maradvány	2019. Évi terv (eredeti)
1 Beruházási kiadások (nettó)	7 087,0	-46,0	1 418,0	1 701,0	3 922,0	3 922,0
2 Beruházási kiadások (áfa)	1 913,0	-13,0	382,0	459,0	1 059,0	1 059,0
3 Felújítások					0,0	0,0
4 Személyi juttatás					0,0	0,0
5 Munkaadót terhelő járulék					0,0	0,0
6 Dologi kiadások		59,0		59,0	0,0	0,0
7 Pénzeszköztátadás					0,0	0,0
8 Támogatás értékű kiadások					0,0	0,0
9 Tartalék					0,0	0,0
10 KIADÁS ÖSSZESEN	9 000,0	0,0	1 800,0	2 219,0	4 981,0	4 981,0
11 EU forrás (85%)	7 650,0		7 650,0		0,0	0,0
12 Hazai társfinanszírozás (15%)	1 350,0		1 350,0		0,0	0,0
13 Támogatás összesen	9 000,0		9 000,0		0,0	0,0
14 <i>~Előleg</i>	<i>9 000,0</i>		<i>9 000,0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
15 BM EU Önerő Alap					0,0	0,0
16 Saját erő felhasználás					0,0	0,0
17 BEVÉTEL ÖSSZESEN	9 000,0	0,0	9 000,0		0,0	0,0
18 Projekthez kapcsolódó, nem támogatott kiadások dologi		3 565,0			3 565,0	3 565,0
19 Kiadások mindösszesen:	9 000,0	3 565,0	1 800,0	2 219,0	8 546,0	8 546,0

KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2019.ÉVI
EURÓPAI UNIÓS TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROGRAMOK, PROJEKTEK
BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
ÉS A HELYI ÖNKORMÁNYZAT ILYEN PROJEKTHEZ TÖRTÉNŐ HOZZÁJÁRULÁSAI

A	B	C	D	E	F	G	I
adatok ezer Ft-ban							
TOP-1.4.1-15-BK1-2016-00016 ÓVODA FEJLESZTÉSE KISKUNMAJSÁN							
Megnevezés	Program költségvetése hatályos támogatási szerződés	Előirányzat módosítás 2016-2017	Előirányzat módosítás 2018	előző évek teljesítése	2018.évi teljesítés	2018.évi feladattal terhelt maradvány	2019. Évi terv (eredeti)
Beruházási kiadások (nettó)	279 367,0			14 100,0	68 436,0	196 831,0	196 851,0
Beruházási kiadások (áfa)	75 428,0		-18 336,0	3 807,0	82,0	53 203,0	53 210,0
Felújítások						0,0	
Személyi juttatás	2 849,0				1 813,0	1 036,0	1 016,0
Munkaadót terhelő járulék	832,0				340,0	492,0	491,0
Dologi kiadások	3 682,0		18 336,0		20 114,0	1 904,0	1 898,0
~ ebből fordított áfa			18 336,0		18 336,0	0,0	
KIADÁS ÖSSZESEN	362 158,0	0,0	0,0	17 907,0	90 785,0	253 466,0	253 466,0
EU forrás (85%)	307 834,0			307 834,0			
Hazai társfinanszírozás (15%)	54 324,0			54 324,0			
Támogatás összesen	362 158,0			362 158,0		0,0	
~Előleg	362 158,0			362 158,0			
BM EU Önerő Alap							
Saját erő felhasználás							
BEVÉTEL ÖSSZESEN	362 158,0	0,0	0,0	362 158,0		0,0	
Projekthez kapcsolódó, nem támogatott kiadások beruh		41 031,0	39 095,0	29 795,0	3 112,0	47 219,0	47 300,0
Projekthez kapcsolódó, nem támogatott kiadások beruh áfa		11 428,0	10 600,0	400,0	764,0	20 864,0	20 886,0
Projekthez kapcsolódó, nem támogatott kiadások dologi		1 301,0	3 369,0	1 403,0	3 267,0	0,0	3 886,0
Projekthez kapcsolódó, nem támogatott kiadások személyi						0,0	
Projekthez kapcsolódó, nem támogatott kiadások munkadói.						0,0	
Nem elszámolt kiadások összesen:	0,0	53 760,0	53 064,0	31 598,0	7 143,0	68 083,0	72 072,0
Kiadások mindösszesen:	362 158,0	53 760,0	53 064,0	49 505,0	97 928,0	321 549,0	325 538,0

2018. évi eredeti kv-ben 2915 e Ft, 2019 éves eredeti kv-ben 3886 e Ft bérleti díj szintrehozva

KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2019.ÉVI
EURÓPAI UNIÓS TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROGRAMOK, PROJEKTEK
BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
ÉS A HELYI ÖNKORMÁNYZAT ILYEN PROJEKTHEZ TÖRTÉNŐ HOZZÁJÁRULÁSAI

	A	B	C	D	E	F	I
	adatok ezer Ft-ban						
	TOP-1.4.1-15-BK1-2016-00017 CIRÓKA BÖLCSŐDE ESZKÖZBESZERZÉSE KISKUNMAJSÁN						
	Megnevezés	Program költségvetése hatályos támogatási szerződés	Előirányzat módosítás 2018	előző évek teljesítése	2018.évi teljesítés	2018.évi feladattal terhelt maradvány	2019. Évi terv (eredeti)
1	Beruházási kiadások	1 819,0	-113,0	50,0	1 656,0		
2	Felújítások						
3	Személyi juttatás		54,0		54,0		
4	Munkaadót terhelő járulék		10,0		10,0		
5	Dologi kiadások		49,0		49,0		
6	Pénzeszközátadás						
7	Támogatás értékű kiadások						
8	KIADÁS ÖSSZESEN	1 819,0	0,0	50,0	1 769,0	0,0	0,0
9	EU forrás (85%)	1 546,0		1 546,0			
10	Hazai társfinanszírozás (15%)	273,0		273,0			
11	Támogatás összesen	1 819,0		1 819,0			
12	~Előleg	1 819,0		1 819,0			
13	BM EU Önerő Alap						
14	Saját erő felhasználás						
15	BEVÉTEL ÖSSZESEN	1 819,0	0,0	1 819,0	0,0	0,0	0,0
16	Projekthez kapcsolódó, nem támogatott kiadások dologi				5,0		
17	Kiadások mindösszesen:	1 819,0	0,0	50,0	1 774,0	0,0	0,0

KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2019.ÉVI
EURÓPAI UNIÓS TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROGRAMOK, PROJEKTEK
BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
ÉS A HELYI ÖNKORMÁNYZAT ILYEN PROJEKTHEZ TÖRTÉNŐ HOZZÁJÁRULÁSAI

A

B

C

D

E

F

I

adatok ezer Ft-ban

TOP-2.1.2-15-BK1-2016-0003 VONZÓ VÁROSKÖZPONT KIALAKÍTÁSA KISKUNMAJSÁN							
	Megnevezés	Program költségvetése hatályos támogatási szerződés	Előirányzat módosítás 2018	előző évek teljesítése	2018.évi teljesítés	2018.évi feladattal terhelt maradvány	2019. Évi terv (eredeti) *
1	Beruházási kiadások	433 299,0		5 715,0	4 206,0	423 378,0	423 886,0
2	Felújítások					0,0	0,0
3	Személyi juttatás	3 582,0			1 180,0	2 402,0	2 402,0
4	Munkaadót terhelő járulék	919,0			207,0	712,0	712,0
5	Dologi kiadások	4 450,0			261,0	4 189,0	5 008,0
6	Pénzeszköztáradás						
7	Támogatás értékű kiadások						
8	KIADÁS ÖSSZESEN	442 250,0	0,0	5 715,0	5 854,0	430 681,0	432 008,0
9	EU forrás (85%)	375 912,0		375 912,0			
10	Hazai társfinanszírozás (15%)	66 338,0		66 338,0			
11	Támogatás összesen	442 250,0		442 250,0		0,0	0,0
12	~Előleg	442 250,0		442 250,0			
13	BM EU Önerő Alap						
14	Saját erő felhasználás						
15	BEVÉTEL ÖSSZESEN	442 250,0	0,0	442 250,0	0,0	0,0	0,0
16	Projekthez kapcsolódó, nem támogatott kiadások dologi				15,0		
17	Kiadások mindösszesen:	442 250,0	0,0	5 715,0	5 869,0	430 681,0	432 008,0

*Dologi kiadás: 15/2019. Kt. Hatátorzat, Beruházás: 9/2019 Kt.

KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2019.ÉVI
EURÓPAI UNIÓS TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROGRAMOK, PROJEKTEK
BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
ÉS A HELYI ÖNKORMÁNYZAT ILYEN PROJEKTHEZ TÖRTÉNŐ HOZZÁJÁRULÁSAI

A

B

C

D

E

F

I

adatok ezer Ft-ban

TOP-2.1.3-15-KE1-2016-00013 CSAPADÉKVÍZ-ELVEZETÉS ÉS VÍZVISSZATARTÁS FEJLESZTÉSE KISKUNMAJSÁN						
Megnevezés	Program költségvetése hatályos támogatási szerződés	Előirányzat módosítás 2018	előző évek teljesítése	2018.évi teljesítés	2018.évi feladattal terhelt maradvány	2019. Évi terv (eredeti)
1 Beruházási kiadások	192 999,0	-18 994,0	7 451,0	70 784,0	95 770,0	93 800,0
2 Felújítások						
3 Személyi juttatás	1 557,0			596,0	961,0	961,0
4 Munkaadót terhelő járulék	444,0			105,0	339,0	339,0
5 Dologi kiadások	2 000,0	18 994,0		11 610,0	9 384,0	11 354,0
6 ~ fordított áfa		18 768,0		9 384,0	9 384,0	9 384,0
7 Támogatás értékű kiadások						
8 KIADÁS ÖSSZESEN	197 000,0	0,0	7 451,0	83 095,0	106 454,0	106 454,0
9 EU forrás (85%)	167 450,0		165 776,0			1 675,0
10 Hazai társfinanszírozás (15%)	29 550,0		29 254,0			295,0
11 Támogatás összesen	197 000,0		195 030,0			1 970,0
12 ~Előleg	197 000,0		195 030,0			
13 BM EU Önerő Alap						
14 Saját erő felhasználás						
15 BEVÉTEL ÖSSZESEN	197 000,0		195 030,0			1 970,0
16 Projekthez kapcsolódó, nem támogatott kiadások dologi		140,0		158,0	-18,0	
17 Kiadások mindösszesen:	197 000,0	140,0	7 451,0	83 253,0	106 436,0	106 454,0

KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2019.ÉVI
EURÓPAI UNIÓS TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROGRAMOK, PROJEKTEK
BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
ÉS A HELYI ÖNKORMÁNYZAT ILYEN PROJEKTHEZ TÖRTÉNŐ HOZZÁJÁRULÁSAI

A B C D E F
 adatok ezer Ft-ban

VP-6-7.4.1.1-16 " A BELSŐ-KÍGYÓSI KÖZÖSSÉGI HÁZ ENERGETIKAI KORSZERŰSÍTÉSE"					
Megnevezés	Program költségvetése hatályos támogatási szerződés	előző évek teljesítése	2018.évi teljesítés	2018.évi feladattal terhelt maradvány	2019. Évi terv (eredeti)
Beruházási kiadások	40 088,0		38 633,0	1 455,0	1 455,0
Felújítások				0,0	
Személyi juttatás				0,0	
Munkaadót terhelő járulék				0,0	
Dologi kiadások	475,0		375,0	100,0	100,0
Pénzeszköztadás				0,0	
Támogatás értékű kiadások				0,0	
Tartalék				0,0	
KIADÁS ÖSSZESEN	40 563,0	0,0	39 008,0	1 555,0	1 555,0
EU forrás (85%)	30 455,0		3 169,0	27 286,0	27 285,0
Hazai társfinanszírozás (15%)	5 374,0		560,0	4 814,0	4 815,0
Támogatás összesen	35 829,0	0,0	3 729,0	32 100,0	32 100,0
~Előleg			3 729,0	0,0	
BM EU Önerő Alap				0,0	
Saját erő felhasználás	4 634,0		4 634,0	0,0	
BEVÉTEL ÖSSZESEN	40 463,0	0,0	12 092,0	28 371,0	32 100,0
Projekthez kapcsolódó, nem támogatott kiadások beruh	597,0	597,0		0,0	
Kiadások mindösszesen:	41 160,0	597,0	39 008,0	1 555,0	1 555,0

KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2019.ÉVI
EURÓPAI UNIÓS TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROGRAMOK, PROJEKTEK
BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
ÉS A HELYI ÖNKORMÁNYZAT ILYEN PROJEKTHEZ TÖRTÉNŐ HOZZÁJÁRULÁSAI

A

B

C

D

E

F

G

H

adatok ezer Ft-ban

EFOP-1.2.11-16 "Izsák és Kiskunmajsa otthonteremtő- és életpálya tervezést segítő programja"

	Megnevezés	Program költségvetése hatályos támogatási szerződés	Előirányzat módosítás 2017	Előirányzat módosítás 2018	előző évek teljesítése	2018.évi teljesítés	2018.évi feladattal terhelt maradvány	2019. Évi terv (eredeti)
1	Beruházási kiadások	49 993,0			360,0	4 759,0	44 874,0	44 874,0
2	Felújítások							
3	Személyi juttatás	1 000,0				87,0	913,0	913,0
4	Munkaadót terhelő járulék	220,0				17,0	203,0	203,0
5	Dologi kiadások	48 787,0			7,0	476,0	48 304,0	48 304,0
6	Pénzeszköztáadás							
7	Támogatás értékű kiadások							
8	Tartalék							
9	KIADÁS ÖSSZESEN	100 000,0	0,0	0,0	367,0	5 339,0	94 294,0	94 294,0
10	EU forrás (85%)	85 000,0				73 057,0	11 943,0	11 943,0
11	Hazai társfinanszírozás (15%)	15 000,0				12 893,0	2 107,0	2 107,0
12	Támogatás összesen	100 000,0			0,0	85 950,0	14 050,0	14 050,0
13	~Előleg							
14	BM EU Önerő Alap							
15	Saját erő felhasználás							
16	BEVÉTEL ÖSSZESEN	100 000,0	0,0	0,0	0,0	85 950,0	14 050,0	14 050,0
17	Projekthez kapcsolódó, nem támogatott kiadások dologi		80,0	952,0	80,0		952,0	952,0
18	Projekthez kapcsolódó, nem támogatott kiadások beruh		7 000,0	2 226,0	7 000,0	2 226,0	0,0	
19	Nem elszámolható kiadások összesen:	0,0	7 080,0	3 178,0	7 080,0	2 226,0	952,0	952,0
20	Kiadások mindösszesen:	100 000,0	7 080,0	3 178,0	7 447,0	7 565,0	95 246,0	95 246,0

KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2019.ÉVI
EURÓPAI UNIÓS TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROGRAMOK, PROJEKTEK
BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
ÉS A HELYI ÖNKORMÁNYZAT ILYEN PROJEKTHEZ TÖRTÉNŐ HOZZÁJÁRULÁSAI

	A	B	C	D	E	F
						adatok ezer Ft-ban
EFOP-1.5.3-16-2017-00009 "A kiskunmajsai konzorcium által vezetett humán szolgáltatások fejlesztése térségi szemléletbe"						
	Megnevezés	Program költségvetése hatályos támogatási szerződés	előző évek teljesítése	2018.évi teljesítés	2018.évi feladattal terhelt maradvány	2019. Évi terv (eredeti)
1	Beruházási kiadások	17 851,0			17 851,0	17 851,0
2	Felújítások				0,0	
3	Személyi juttatás	72 794,0		20 053,0	52 741,0	52 741,0
4	Munkaadót terhelő járulék	14 195,0		3 910,0	10 285,0	10 285,0
5	Dologi kiadások	73 675,0		7 933,0	65 742,0	65 742,0
6	Pénzeszköztadás				0,0	
7	Támogatás értékű kiadások				0,0	
8	Tartalék				0,0	
9	KIADÁS ÖSSZESEN	178 515,0	0,0	31 896,0	146 619,0	146 619,0
10	EU forrás (85%)	151 738,0		79 968,0	71 770,0	71 770,0
11	Hazai társfinanszírozás (15%)	26 777,0		14 112,0	12 665,0	12 665,0
12	Támogatás összesen	178 515,0	0,0	94 080,0	84 435,0	84 435,0
13	<i>~Előleg</i>			<i>94 080,0</i>	<i>-94 080,0</i>	
14	BM EU Önerő Alap				0,0	
15	Saját erő felhasználás				0,0	
16	BEVÉTEL ÖSSZESEN	178 515,0	0,0	94 080,0	84 435,0	84 435,0
17	Projekthez kapcsolódó, nem támogatott kiadások személyi	24,0		24,0	0,0	
18	Projekthez kapcsolódó, nem támogatott kiadások munkadói.	5,0		5,0	0,0	
19	Projekthez kapcsolódó, nem támogatott kiadások dologi	4 929,0		48,0	4 881,0	4 888,0
20	Projekthez kapcsolódó, nem támogatott kiadások beruh	8 052,0		7 799,0	253,0	252,0
21	Nem elszámolható kiadások összesen:	13 010,0	0,0	7 876,0	5 134,0	5 140,0
22	Kiadások mindösszesen:	191 525,0	0,0	39 772,0	151 753,0	151 759,0

KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2019.ÉVI
EURÓPAI UNIÓS TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROGRAMOK, PROJEKTEK
BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
ÉS A HELYI ÖNKORMÁNYZAT ILYEN PROJEKTHEZ TÖRTÉNŐ HOZZÁJÁRULÁSAI

A B C D E F
 adatok ezer Ft-ban

EFOP-3.9.2-16-2017-00010 Szanki konzorcium humán kapacitások fejlesztése térségi szemléletben					
Megnevezés	Program költségvetése hatályos támogatási szerződés	előző évek teljesítése	2018.évi teljesítés	2018.évi feladattal terhelt maradvány	2019. Évi terv (eredeti)
Beruházási kiadások	8 095,0			8 095,0	8 095,0
Felújítások				0,0	0,0
Személyi juttatás	41 486,0		6 626,0	34 860,0	34 857,0
Munkaadót terhelő járulék	8 090,0		1 297,0	6 793,0	6 796,0
Dologi kiadások	73 677,0		1,0	73 676,0	73 676,0
Pénzeszköztadás				0,0	0,0
Támogatás értékű kiadások				0,0	0,0
Tartalék				0,0	0,0
KIADÁS ÖSSZESEN	131 348,0	0,0	7 924,0	123 424,0	123 424,0
EU forrás (85%)	111 645,0		79 010,0	32 635,0	32 635,0
Hazai társfinanszírozás (15%)	19 702,0		13 943,0	5 759,0	5 759,0
Támogatás összesen	131 347,0	0,0	92 953,0	38 394,0	38 394,0
~Előleg				0,0	0,0
BM EU Önerő Alap				0,0	0,0
Saját erő felhasználás				0,0	0,0
BEVÉTEL ÖSSZESEN	131 347,0	0,0	92 953,0	38 394,0	38 394,0
Projekthez kapcsolódó, nem támogatott kiadások				0,0	0,0

KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2019.ÉVI
EURÓPAI UNIÓS TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROGRAMOK, PROJEKTEK
BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
ÉS A HELYI ÖNKORMÁNYZAT ILYEN PROJEKTHEZ TÖRTÉNŐ HOZZÁJÁRULÁSAI

	A	B	C	D	E	F
						adatok ezer Ft-ban
VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 Külterületi helyi közutak fejlesztése						
	Megnevezés	Program költségvetése hatályos támogatási szerződés	előző évek teljesítése	2018.évi teljesítés	2018.évi feladattal terhelt maradvány	2019. Évi terv (eredeti)
1	Beruházási kiadások	72 292,0		614,0	71 678,0	71 678,0
2	Felújítások				0,0	
3	Személyi juttatás				0,0	
4	Munkaadót terhelő járulék				0,0	
5	Dologi kiadások	283,0		71,0	212,0	212,0
6	Pénzeszköztátadás				0,0	
7	Támogatás értékű kiadások				0,0	
8	Tartalék				0,0	
9	KIADÁS ÖSSZESEN	72 575,0	0,0	685,0	71 890,0	71 890,0
10	EU forrás (85%)	56 782,0			56 782,0	56 782,0
11	Hazai társfinanszírozás (15%)	10 020,0			10 020,0	10 020,0
12	Támogatás összesen	66 802,0	0,0	0,0	66 802,0	66 802,0
13	<i>~Előleg</i>				0,0	
14	BM EU Önerő Alap				0,0	
15	Saját erő felhasználás	5 773,0			5 773,0	
16	BEVÉTEL ÖSSZESEN	72 575,0	0,0	0,0	72 575,0	66 802,0
17	Projekthez kapcsolódó, nem támogatott kiadások beruh	2 147,0			2 147,0	2 147,0
18	Kiadások mindösszesen:	74 722,0	0,0	685,0	74 037,0	74 037,0

KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2019.ÉVI
EURÓPAI UNIÓS TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROGRAMOK, PROJEKTEK
BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
ÉS A HELYI ÖNKORMÁNYZAT ILYEN PROJEKTHEZ TÖRTÉNŐ HOZZÁJÁRULÁSAI

	A	B	C	D	E	F
						adatok ezer Ft-ban
	TOP-5.3.1-16-BK1-2017-00012 Jövőnk gyümölcsei, a jelen fáin a múltból gyökereznek					
	Megnevezés	Program költségvetése hatályos támogatási szerződés	előző évek teljesítése	2018.évi teljesítés	2018.évi feladattal terhelt maradvány	2019. Évi terv (eredeti)
1	Beruházási kiadások				0,0	
2	Felújítások				0,0	
3	Személyi juttatás	806,0			806,0	806,0
4	Munkaadót terhelő járulék	174,0			174,0	174,0
5	Dologi kiadások	9 298,0			9 298,0	9 298,0
6	Pénzeszköztátadás				0,0	
7	Támogatás értékű kiadások				0,0	
8	Tartalék				0,0	
9	KIADÁS ÖSSZESEN	10 278,0	0,0	0,0	10 278,0	10 278,0
10	EU forrás (85%)	8 736,0			8 736,0	8 736,0
11	Hazai társfinanszírozás (15%)	1 542,0			1 542,0	1 542,0
12	Támogatás összesen	10 278,0	0,0	0,0	10 278,0	10 278,0
13	<i>~Előleg</i>				0,0	
14	BM EU Önerő Alap				0,0	
15	Saját erő felhasználás				0,0	
16	BEVÉTEL ÖSSZESEN	10 278,0	0,0	0,0	10 278,0	10 278,0
17	Projekthez kapcsolódó, nem támogatott kiadások					

KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2019.ÉVI
EURÓPAI UNIÓS TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROGRAMOK, PROJEKTEK
BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
ÉS A HELYI ÖNKORMÁNYZAT ILYEN PROJEKTHEZ TÖRTÉNŐ HOZZÁJÁRULÁSAI

A

B

C

D

E

F

D

E

adatok ezer Ft-ban

TOP-3.2.1-16-BK1-2017-00049 A Kiskunajsi Arany János Általános és az Egressy Béni Alapfokú Művészeti Iskola energetikai korszerűsítése							
Megnevezés	Program költségvetése hatályos támogatási szerződés	Előirányzat módosítás 2017	Előirányzat módosítás 2018	előző évek teljesítése	2018.évi teljesítés	2018.évi feladattal terhelt maradvány	2019. Évi terv (eredeti)
1 Beruházási kiadások	155 754,0	4 945,0		4 944,0	3 440,0	152 315,0	152 315,0
2 Felújítások						0,0	
3 Személyi juttatás	1 982,0					1 982,0	1 982,0
4 Munkaadót terhelő járulék	442,0					442,0	442,0
5 Dologi kiadások	1 609,0					1 609,0	1 609,0
6 Pénzeszköztáradás						0,0	
7 Támogatás értékű kiadások						0,0	
8 Tartalék						0,0	
9 KIADÁS ÖSSZESEN	159 787,0	4 945,0	0,0	4 944,0	3 440,0	156 348,0	156 348,0
10 EU forrás (85%)	135 819,0				135 819,0	0,0	
11 Hazai társfinanszírozás (15%)	23 968,0				23 968,0	0,0	
12 Támogatás összesen	159 787,0	0,0	0,0	0,0	159 787,0	0,0	0,0
13 ~Előleg						0,0	
14 BM EU Önerő Alap						0,0	
15 Saját erő felhasználás						0,0	
16 BEVÉTEL ÖSSZESEN	159 787,0	0,0	0,0	0,0	159 787,0	0,0	0,0
17 Projekthez kapcsolódó, nem támogatott kiadások beruh		750,0	3 150,0	707,0		3 193,0	
18 Kiadások mindösszesen:	159 787,0	5 695,0	3 150,0	5 651,0	3 440,0	159 541,0	156 348,0

KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2019.ÉVI
EURÓPAI UNIÓS TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROGRAMOK, PROJEKTEK
BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
ÉS A HELYI ÖNKORMÁNYZAT ILYEN PROJEKTHEZ TÖRTÉNŐ HOZZÁJÁRULÁSAI

A

B

C

D

E

F

D

E

adatok ezer Ft-ban

TOP-3.2.1-16-BK1-2017-00050 Konecsni György Kulturális Központ és a Kiskunmajsai Napsugár Óvoda épületeinek energetikai korszerűsítése							
Megnevezés	Program költségvetése hatályos támogatási szerződés	Előirányzat módosítás 2017	Előirányzat módosítás 2018	előző évek teljesítése	2018.évi teljesítés	2018.évi feladattal terhelt maradvány	2019. Évi terv (eredeti)
1 Beruházási kiadások	223 645,0	6 573,0		6 573,0	4 496,0	219 149,0	219 149,0
2 Felújítások						0,0	
3 Személyi juttatás	950,0					950,0	950,0
4 Munkaadót terhelő járulék	206,0					206,0	206,0
5 Dologi kiadások	2 287,0					2 287,0	2 287,0
6 Pénzeszközátadás						0,0	
7 Támogatás értékű kiadások						0,0	
8 Tartalék						0,0	
9 KIADÁS ÖSSZESEN	227 088,0	6 573,0	0,0	6 573,0	4 496,0	222 592,0	222 592,0
10 EU forrás (85%)	193 025,0				193 025,0	0,0	
11 Hazai társfinanszírozás (15%)	34 063,0				34 063,0	0,0	
12 Támogatás összesen	227 088,0	0,0	0,0	0,0	227 088,0	0,0	0,0
13 ~Előleg						0,0	
14 BM EU Önerő Alap						0,0	
15 Saját erő felhasználás						0,0	
16 BEVÉTEL ÖSSZESEN	227 088,0	0,0	0,0	0,0	227 088,0	0,0	0,0
17 Projekthez kapcsolódó, nem támogatott kiadások beruh		750,0	4 850,0	706,0		4 894,0	
18 Kiadások mindösszesen:	227 088,0	7 323,0	4 850,0	7 279,0	4 496,0	227 486,0	222 592,0

KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2019.ÉVI
EURÓPAI UNIÓS TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROGRAMOK, PROJEKTEK
BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
ÉS A HELYI ÖNKORMÁNYZAT ILYEN PROJEKTHEZ TÖRTÉNŐ HOZZÁJÁRULÁSAI

A B C D E F G H
 adatok ezer Ft-ban

Interreg-IPA Magyarország-Szerbia Együttműködési Program								
	Megnevezés	Program költségvetése hatályos támogatási szerződés	Előirányzat módosítás 2016-2017	Előirányzat módosítás 2018	előző évek teljesítése	2018.évi teljesítés	2018.évi feladattal terhelt maradvány	2019. Évi terv (eredeti)
1	Beruházási kiadások	74 174,0			2 159,0		72 015,0	72 015,0
2	Felújítások						0,0	
3	Személyi juttatás	8 003,0				98,0	7 905,0	7 905,0
4	Munkaadót terhelő járulék	1 560,0				19,0	1 541,0	1 542,0
5	Dologi kiadások	18 730,0					18 730,0	18 730,0
6	Pénzeszközátadás						0,0	
7	Támogatás értékű kiadások						0,0	
8	Tartalék						0,0	
9	KIADÁS ÖSSZESEN	102 467,0			2 159,0	117,0	100 191,0	100 192,0
10	EU forrás (85%)	86 107,0				86 107,0	0,0	
11	Hazai társfinanszírozás (15%)	15 195,0				15 195,0	0,0	
12	Támogatás összesen	101 302,0			0,0	101 302,0	0,0	0,0
13	~Előleg					101 302,0		
14	BM EU Önerő Alap	0,0				0,0	0,0	
15	Saját erő felhasználás						0,0	
16	BEVÉTEL ÖSSZESEN	101 302,0	0,0	0,0	0,0	101 302,0	0,0	0,0
17	Projekthez kapcsolódó, nem támogatott kiadások személyi			16,0		16,0	0,0	
18	Projekthez kapcsolódó, nem támogatott kiadások munkaadói.						0,0	
19	Projekthez kapcsolódó, nem támogatott kiadások dologi			2 591,0		125,0	2 466,0	2 466,0
20	Projekthez kapcsolódó, nem támogatott kiadások beruh		2 860,0	9 664,0	100,0		12 424,0	12 424,0
21	Nem elszámolható kiadások összesen:	0,0	2 860,0	12 271,0	100,0	141,0	14 890,0	14 890,0
22	Kiadások mindösszesen:	102 467,0	2 860,0	12 271,0	2 259,0	258,0	115 081,0	115 082,0

**KISKUNMAJSAI POLGÁRMESTERI HIVATAL 2019. ÉVI BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI BONTÁSBAN, KIEMELT ELŐIRÁNYZATONKÉNT
KÖTELEZŐ FELADATOK, ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ÉS ÁLLAMI FELADATOK BONTÁSBAN**

A

B

C

D

E

adatok ezer Ft-ban

	KIEMELT ELŐIRÁNYZAT/FELADAT	2019. évi előirányzat	2019. évi előirányzat megbontása		
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
	I. Működési költségvetés				
1	K1.SZEMÉLYI JUTTATÁS	165 537,0	165 537,0		
2	Önkorm.-k és önk.-i hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tevékenysége(011130)	143 931,0	143 931,0		
3	Adó-, vám- és jövedéki igazgatás(011220)	14 075,0	14 075,0		
4	Közterület rendjének fenntartása(031030)	5 357,0	5 357,0		
5	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)	2 174,0	2 174,0		
6	K2.MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	32 580,0	32 580,0		
7	Önkorm.-k és önk.-i hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tevékenysége(011130)	28 464,0	28 464,0		
8	Adó-, vám- és jövedéki igazgatás(011220)	2 814,0	2 814,0		
9	Közterület rendjének fenntartása(031030)	1 090,0	1 090,0		
10	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)	212,0	212,0		
11	K3.DOLOGI KIADÁSOK	28 220,0	28 220,0		
12	Önkorm.-k és önk.-i hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tevékenysége(011130)	28 007,0	28 007,0		
13	Adó-, vám- és jövedéki igazgatás(011220)	28,0	28,0		
14	Közterület rendjének fenntartása(031030)	185,0	185,0		
15	Közvilágítás(064010)				
16	K4.ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI	16 395,0	16 395,0		
17	K5.EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK	3 914,0	3 914,0		
18	I.MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:	246 646,0	246 646,0		
19	II. Felhalmozási költségvetés				
20	K6.BERUHÁZÁSOK	138,0	138,0		
21	K7.FELÚJÍTÁSOK				
22	K8.EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK				
23	II.FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGETÉS ÖSSZESEN:	138,0	138,0		
24	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	246 784,0	246 784,0		

KISKUNMAJSAI POLGÁRMESTERI HIVATAL 2019. ÉVI BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
MŰKÖDÉSI ÉS FALHALMOZÁSI BONTÁSBAN, KIEMELT ELŐIRÁNYZATONKÉNT
KÖTELEZŐ FELADATOK, ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ÉS ÁLLAMI FELADATOK BONTÁSBAN

A		B	C	D	E
KIEMELT ELŐIRÁNYZAT/FELADAT		2019. évi előirányzat	2019.évi előirányzat megbontása		
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
I. Működési költségvetés					
1	B1.MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL	1 067,0	1 067,0		
2	B12.ELVONÁSOK ÉS BEFIZETÉSEK BEVÉTELEI				
3	B14.MŰKÖDÉSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK VISSZTÉRÜLÉSE ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
4	B15.MŰKÖDÉSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK IGÉNYBEVÉTELE ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
5	B16.EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK BEVÉTELEI ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL	1 067,0	1 067,0		
6	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)	1 067,0	1 067,0		
7	B3.KÖZHATALMI BEVÉTELEK	727,0	727,0		
8	B36.Egyéb közhatalmi bevételek	727,0	727,0		
9	Önkorm.-k és önk.-i hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tevékenysége(011130)	727,0	727,0		
10	B4.MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	46,0	46,0		
11	B401.Áru és készletértékesítés ellenértéke				
12	B402.Szolgáltatások ellenértéke				
13	B403.Közvetített szolgáltatások ellenértéke	36,0	36,0		
14	Önkorm.-k és önk.-i hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tevékenysége(011130)	36,0	36,0		
15	B404.Tulajdonosi bevételek				
16	B405.Ellátási díjak				
17	B406.Kiszámlázott általános forgalmi adó	10,0	10,0		
18	Önkorm.-k és önk.-i hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tevékenysége(011130)	10,0	10,0		
19	B407.Általános forgalmi adó visszatérülése				
20	B408.Kamatbevételek				
21	B409.Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
22	B410.Egyéb működési bevételek				
23	B6.MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ				
24	B62.MŰKÖDÉSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK VISSZTÉRÜLÉSE ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL				
25	I.MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:	1 840,0	1 840,0		
26	B8.FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	244 806,0	244 806,0		
27	B81.BELSŐ FINANSZÍROZÁS BEVÉTELEI	244 806,0	244 806,0		
28	B813.MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE	5 898,0	5 898,0		
29	B8131.Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	5 898,0	5 898,0		
30	B816.KÖZPONTI, IRÁNYÍTÓ SZERVI TÁMOGATÁS	238 908,0	238 908,0		
31	BEVÉTELEK ÖSSZESEN(MŰKÖDÉSI):	246 646,0	246 646,0		
II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS					
33	B2.FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
34	B23.FELHALMOZÁSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK VISSZTÉRÜLÉSE ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
35	B24.FELHALMOZÁSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK IGÉNYBEVÉTELE ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
36	B5.FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK				
37	B51.IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKESÍTÉSE				
38	B52.INGATLANOK ÉRTÉKESÍTÉSE				
39	B53.EGYÉB TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKESÍTÉSE				
40	B7.FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK				
41	B72.FELHALMOZÁSI CÉLÚ VISSZTÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK VISSZTÉRÜLÉSE ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL				
42	II.FELHALOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:				
43	B8.FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	138,0	138,0		
44	B81.BELSŐ FINANSZÍROZÁS BEVÉTELEI	138,0	138,0		
45	B813.MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE	138,0	138,0		
46	B8131.Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	138,0	138,0		
47	B816.KÖZPONTI, IRÁNYÍTÓ SZERVI TÁMOGATÁS				
48	BEVÉTELEK ÖSSZESEN(FELHALMOZÁS):	138,0	138,0		
49	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	246 784,0	246 784,0		

KISKUNMAJSAI POLGÁRMESTERI HIVATAL
2019.ÉVI ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI

A

B

adatok ezer Ft-ban

	FELADAT MEGNEVEZÉSE	2019.évi előirányzat
1	K42.CSALÁDI TÁMOGATÁSOK	16 395,0
2	Egyszeri gyermekvédelmi támogatás (Erzsébet utalvány) (104051)	16 303,0
3	Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás (104051)	92,0
4		
5	K44.BETEGSÉGGEL KAPCSOLATOS ELLÁTÁSOK	
6		
7	K45.FOGLALKOZTATÁSSAL, MUNKANÉLKÜLISÉGGEL KAPCSOLATOS ELLÁTÁSOK	
8		
9	K46.LAKHATÁSSAL KAPCSOLATOS ELLÁTÁSOK	
10		
11	K48.EGYÉB INTÉZMÉNYI ELLÁTÁSOK	
12		
13	K4.ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI ÖSSZESEN:	16 395,0

KISKUNMAJSAI POLGÁRMESTERI HIVATAL
2019.ÉVI EGYÉB MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAI

A

B

adatok ezer Ft-ban

	FELADAT MEGNEVEZÉSE	2019.évi előirányzat
1	K5022.A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK TÖRVÉNYI ELŐÍRÁSON ALAPULÓ BEFIZETÉSEI	
2		
3	K5023.EGYÉB ELVONÁSOK, BEFIZETÉSEK	
4		
5	K504.MŰKÖDÉSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRE	
6		
7	K506.EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRE	3 914,0
8	~Kiskunmajsa Város Önkormányzat	3 914,0
9	K508.MŰKÖDÉSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRE	
10		
11	K5.EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	3 914,0
12	K82.FELHALMOZÁSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRE	
13		
14	K86.FELHALMOZÁSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRE	
15		
16	K8.EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	

4/c. melléklet a/2019. (.....) önkormányzati rendelethez

**KISKUNMAJSAI POLGÁRMESTERI HIVATAL
2019.ÉVI BERUHÁZÁSAI BERUHÁZÁSONKÉNT
FELÚJÍTÁSAI FELÚJÍTÁSONKÉNT**

A

B

adatok ezer Ft-ban

	FELADAT MEGNEVEZÉSE	2019.évi előirányzat
1	K6.BERUHÁZÁSOK	
2	Spirálozógép (011130)	58,0
3	Számológép (011130)	80,0
4		
5		
6	K6.BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN:	138,0
7	K7.FELÚJÍTÁSOK	
8		
9		
10		
11		
12		
13		
14		
15	K7.FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN:	

4/d. melléklet a .../2019. (.....) önkormányzati rendelethez

KISKUNMAJSAI POLGÁRMESTERI HIVATAL
2019.ÉVI
EURÓPAI UNIÓS TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROGRAMOK, PROJEKTEK
BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
ÉS AZ ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL IRÁNYÍTOTT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ILYEN
PROJEKTHEZ TÖRTÉNŐ HOZZÁJÁRULÁSAI

A

B

C

D

E

I

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Program költségvetése hatályos támogatási szerződés	Előző években pénzügyileg teljesített	2018.évi teljesítés	2019. Évi terv (eredeti)	További évekre vállalt kötelezettség
1	Beruházási kiadások				
2	Felújítások				
3	Személyi juttatás				
4	Munkaadót terhelő járulék				
5	Dologi kiadások				
6	Pénzeszközátadás				
7	Támogatás értékű kiadások				
8	Tartalék				
9	KIADÁS ÖSSZESEN				
10	EU forrás				
11	Hazai társfinanszírozás				
12	Támogatás összesen				
13	~ Előleg				
14	BM EU Önerő Alap				
15	Saját erő felhasználás				
16	BEVÉTEL ÖSSZESEN				
17	Projekthez kapcsolódó, nem támogatott kiadások				

VÁROSGAZDÁLKODÁSI INTÉZMÉNY 2018. ÉVI BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI BONTÁSBAN, KIEMELT ELŐIRÁNYZATONKÉNT
KÖTELEZŐ FELADATOK, ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ÉS ÁLLAMI FELADATOK BONTÁSBAN

	A	B	C	D	E
			adatok ezer Ft-ban		
	KIEMELT ELŐIRÁNYZAT/FELADAT	2019. évi előirányzat	2019. évi előirányzat megbontása		
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
	I. Működési költségvetés				
1	K1.SZEMÉLYI JUTTATÁS	60 480,0	60 480,0		
2	Lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése(013350)	3 057,0	3 057,0		
3	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)	11 046,0	11 046,0		
4	Közutak üzemeltetése, fenntartása(045160)	4 844,0	4 844,0		
5	Piac üzemeltetése (047120)	3 743,0	3 743,0		
6	Nem veszélyes(települési) hulladék vegyes begyűjtése(051030)	7 266,0	7 266,0		
7	Veszélyes hulladék begyűjtése (051050)	1 873,0	1 873,0		
8	Zöldterület-kezelés(066010)	8 091,0	8 091,0		
9	Város-,községgazdálkodási egyéb szolgáltatások(066020)	11 770,0	11 770,0		
10	Sportlétesítmények működtetése (081030)	8 310,0	8 310,0		
11	Mindenféle egyéb szabadidős szolgáltatás(086090)	480,0	480,0		
12	K2.MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	10 967,0	10 967,0		
13	Lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése(013350)	604,0	604,0		
14	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)	1 077,0	1 077,0		
15	Közutak üzemeltetése, fenntartása(045160)	975,0	975,0		
16	Piac üzemeltetése (047120)	740,0	740,0		
17	Nem veszélyes(települési) hulladék vegyes begyűjtése(051030)	1 464,0	1 464,0		
18	Veszélyes hulladék begyűjtése (051050)	381,0	381,0		
19	Zöldterület-kezelés(066010)	1 624,0	1 624,0		
20	Város-,községgazdálkodási egyéb szolgáltatások(066020)	2 346,0	2 346,0		
21	Sportlétesítmények működtetése (081030)	1 671,0	1 671,0		
22	Mindenféle egyéb szabadidős szolgáltatás(086090)	85,0	85,0		
23	K3.DOLOGI KIADÁSOK	58 459,0	58 459,0		
24	Lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése(013350)	6 912,0	6 912,0		
25	Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése(013350)	1 104,0	1 104,0		
26	Közutak üzemeltetése, fenntartása(045160)	7 074,0	7 074,0		
27	Piac üzemeltetése (047120)	2 518,0	2 518,0		
28	Nem veszélyes(települési) hulladék vegyes begyűjtése(051030)	7 361,0	7 361,0		
29	Veszélyes hulladék begyűjtése (051050)	3 795,0	3 795,0		
30	Szennyvíz gyűjtés, tisztítása(052020)	1 182,0	1 182,0		
31	Zöldterület-kezelés(066010)	15 199,0	15 199,0		
32	Város-,községgazdálkodási egyéb szolgáltatások(066020)	5 123,0	5 123,0		
33	Sportlétesítmények működtetése (081030)	7 591,0	7 591,0		
34	Mindenféle egyéb szabadidős szolgáltatás(086090)	600,0	600,0		
35	K4.ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI				
36	K5.EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK				
37	I.MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:	129 906,0	129 906,0		
38	II. Felhalmozási költségvetés				
39	K6.BERUHÁZÁSOK				
40	K7.FELÚJÍTÁSOK				
41	K8.EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK				
42	II.FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGETÉS ÖSSZESEN:	0,0	0,0		
43	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	129 906,0	129 906,0		

VÁROSGAZDÁLKODÁSI INTÉZMÉNY 2018. ÉVI BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI BONTÁSBAN, KIEMELT ELŐIRÁNYZATONKÉNT
KÖTELEZŐ FELADATOK, ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ÉS ÁLLAMI FELADATOK BONTÁSBAN

	A	B	C	D	E
				adatok ezer Ft-ban	
	KIEMELT ELŐIRÁNYZAT/FELADAT	2019. évi előirányzat	2019.évi előirányzat megbontása		
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
	I. Működési költségvetés				
1	B1.MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTASTÁSON BELÜLRŐL	6 637,0	6 637,0		
2	B12.ELVONÁSOK ÉS BEFIZETÉSEK BEVÉTELEI				
3	B14.MŰKÖDÉSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK VISSZTÉRÜLÉSE ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
4	B15.MŰKÖDÉSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK IGÉNYBEVÉTELE ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
5	B16.EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK BEVÉTELEI ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL	6 637,0	6 637,0		
6	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)	5 062,0	5 062,0		
7	Veszélyes hulladék begyűjtése (051050)	1 575,0	1 575,0		
8	B4.MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	33 281,0	33 281,0		
9	B401. Készletértékesítés ellenértéke	2 058,0	2 058,0		
10	Zöldterület-kezelés(066010)	2 058,0	2 058,0		
11	B402.Szolgáltatások ellenértéke	30 343,0	30 343,0		
12	Lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése(013350)	4 304,0	4 304,0		
13	Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése(013350)	1 104,0	1 104,0		
14	Piac üzemeltetése (047120)	10 781,0	10 781,0		
15	Veszélyes hulladék begyűjtése (051050)	1 118,0	1 118,0		
16	Város-,községgazdálkodási egyéb szolgáltatások(066020)	240,0	240,0		
17	Sportlétesítmények működtetése (081030)	12 796,0	12 796,0		
18	B403.Közveitett szolgáltatások ellenértéke	17,0	17,0		
19	Város-,községgazdálkodási egyéb szolgáltatások(066020)	17,0	17,0		
20	B404.Tulajdonosi bevételek				
21	B405.Ellátási díjak				
22	B406.Kiszámlázott általános forgalmi adó	863,0	863,0		
23	Veszélyes hulladék begyűjtése (051050)	302,0	302,0		
24	Zöldterület-kezelés(066010)	556,0	556,0		
25	Város-,községgazdálkodási egyéb szolgáltatások(066020)	5,0	5,0		
26	B407.Általános forgalmi adó visszatérülése				
27	B408.Kamatbevételek				
28	B6.MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	0,0	0,0		
29	B62.MŰKÖDÉSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK VISSZTÉRÜLÉSE ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL				
30	B63.EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK				
31	I.MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:	39 918,0	39 918,0		
32	B8.FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	89 988,0	89 988,0		
33	B81.BELSŐ FINANSZÍROZÁS BEVÉTELEI				
34	B813.MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE	19 138,0	19 138,0		
35	B8131.Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	19 138,0	19 138,0		
36	B816.KÖZPONTI, IRÁNYÍTÓ SZERVI TÁMOGATÁS	70 850,0	70 850,0		
37	BEVÉTELEK ÖSSZESEN(MŰKÖDÉSI):	129 906,0	129 906,0		
38	II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS				
39	B2.FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
40	B23.FELHALMOZÁSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK VISSZTÉRÜLÉSE ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
41	B24.FELHALMOZÁSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK IGÉNYBEVÉTELE ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
42	B5.FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK				
43	B51.IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKESÍTÉSE				
44	B52.INGATLANOK ÉRTÉKESÍTÉSE				
45	B53.EGYÉB TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKESÍTÉSE				
46	B7.FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK				
47	B72.FELHALMOZÁSI CÉLÚ VISSZTÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK VISSZATÉRÜLÉSE ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL				
48	II.FELHALOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:				

VÁROSGAZDÁLKODÁSI INTÉZMÉNY 2018. ÉVI BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI BONTÁSBAN, KIEMELT ELŐIRÁNYZATONKÉNT
KÖTELEZŐ FELADATOK, ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ÉS ÁLLAMI FELADATOK BONTÁSBAN

A		B	C	D	E
		adatok ezer Ft-ban			
	KIEMELT ELŐIRÁNYZAT/FELADAT	2019. évi előirányzat	2019.évi előirányzat megbontása		
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
49	B8.FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK				
50	B81.BELSŐ FINANSZÍROZÁS BEVÉTELEI				
51	B813.MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE				
52	B8131.Előző év költségvetési maradványának igénybevétele				
53	B816.KÖZPONTI, IRÁNYÍTÓ SZERVI TÁMOGATÁS				
54	BEVÉTELEK ÖSSZESEN(FELHALMOZÁS):				
55	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	129 906,0	129 906,0		

5/a. melléklet a/2019. (....) önkormányzati rendelethez

VÁROSGAZDÁLKODÁSI INTÉZMÉNY
2019.ÉVI ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI

A

B

adatok ezer Ft-ban

	FELADAT MEGNEVEZÉSE	2019.évi előirányzat
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13		
14		
15		
16		
17		
18	K4.ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI ÖSSZESEN:	

VÁROSGAZDÁLKODÁSI INTÉZMÉNY
2019.ÉVI EGYÉB MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAI

A

B

adatok ezer Ft-ban

	FELADAT MEGNEVEZÉSE	2019.évi előirányzat
1	K5022.A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK TÖRVÉNYI ELŐÍRÁSON ALAPULÓ BEFIZETÉSEI	
2		
3	K5023.EGYÉB ELVONÁSOK, BEFIZETÉSEK	
4		
5	K504.MŰKÖDÉSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRE	
6		
7	K508.MŰKÖDÉSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRE	
8		
9	K5.EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	
10	K82.FELHALMOZÁSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRE	
11		
12	K86.FELHALMOZÁSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRE	
13		
14	K8.EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	

VÁROSGAZDÁLKODÁSI INTÉMEZNY
2019.ÉVI BERUHÁZÁSAI BERUHÁZÁSONKÉNT
FELÚJÍTÁSAI FELÚJÍTÁSONKÉNT

A

B

adatok ezer Ft-ban

	FELADAT MEGNEVEZÉSE	2019.évi előirányzat
1	K6.BERUHÁZÁSOK	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11	K6.BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN:	
12	K7.FELÚJÍTÁSOK	
13		
14		
15		
16		
17		
18		
19	K7.FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN:	

5/d melléklet a .../2019. (.....) önkormányzati rendelethez

VÁROSGAZDÁLKODÁSI INTÉZMÉNY
2019.ÉVI
EURÓPAI UNIÓS TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROGRAMOK, PROJEKTEK
BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
ÉS AZ ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL IRÁNYÍTOTT KÖLTSÉGVETÉSI SZERV ILYEN
PROJEKTEKHEZ TÖRTÉNŐ HOZZÁJÁRULÁSAI

A

B

C

D

E

I

adatok ezer Ft-ban

	Megnevezés	Program költségvetése hatályos támogatási szerződés	Előző években pénzügyileg teljesített	2018.évi teljesítés	2019. Évi terv (eredeti)	További évekre vállalt kötelezettség
1	Beruházási kiadások					
2	Felújítások					
3	Személyi juttatás					
4	Munkaadót terhelő járulék					
5	Dologi kiadások					
6	Pénzeszközáradás					
7	Támogatás értékű kiadások					
8	Tartalék					
9	KIADÁS ÖSSZESEN					
10	EU forrás					
11	Hazai társfinanszírozás					
12	Támogatás összesen					
13	~ Előleg					
14	BM EU Önerő Alap					
15	Saját erő felhasználás					
16	BEVÉTEL ÖSSZESEN					
17	Projekthez kapcsolódó, nem támogatott kiadások					

**KISKUNMAJSAI NAPSUGÁR ÓVODA 2019. ÉVI BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI BONTÁSBAN, KIEMELT ELŐIRÁNYZATONKÉNT
KÖTELEZŐ FELADATOK, ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ÉS ÁLLAMI FELADATOK BONTÁSBAN**

A **B** **C** **D** **E**
adatok ezer Ft-ban

KIEMELT ELŐIRÁNYZAT/FELADAT		2019. évi előirányzat	2019. évi előirányzat megbontása		
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
I. Működési költségvetés					
1	K1.SZEMÉLYI JUTTATÁS	162 698,0	162 698,0		
2	Óvoda nevelés, ellátás szakmai feladatai(091110)	154 522,0	154 522,0		
3	SNI Gyermekek óvodai nevelésének, ellátásnak szakmai feladatai(091120)	3 275,0	3 275,0		
4	Óvoda nevelés, ellátás működési feladatai (091140)	4 901,0	4 901,0		
5	K2.MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	35 445,0	35 445,0		
6	Óvoda nevelés, ellátás szakmai feladatai(091110)	33 585,0	33 585,0		
7	SNI Gyermekek óvodai nevelésének, ellátásnak szakmai feladatai(091120)	722,0	722,0		
8	Óvoda nevelés, ellátás működési feladatai (091140)	1 138,0	1 138,0		
9	K3.DOLOGI KIADÁSOK	114 340,0	114 340,0		
10	Óvoda nevelés, ellátás szakmai feladatai(091110)	1 292,0	1 292,0		
11	SNI Gyermekek óvodai nevelésének, ellátásnak szakmai feladatai(091120)	1 792,0	1 792,0		
12	Óvoda nevelés, ellátás működési feladatai (091140)	11 095,0	11 095,0		
13	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben (096015)	94 907,0	94 907,0		
14	Gyermekétkeztetés bölcsődében, fogyatékosok nappali int.(104035)	5 254,0	5 254,0		
15	K4.ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI				
16	K5.EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK				
17	I.MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:	312 483,0	312 483,0		
18	II. Felhalmozási költségvetés				
19	K6.BERUHÁZÁSOK	867,0	867,0		
20	K7.FELÚJÍTÁSOK				
21	K8.EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK				
22	II.FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:	867,0	867,0		
23	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	313 350,0	313 350,0		

**KISKUNMAJSZAI NAPSUGÁR ÓVODA 2019. ÉVI BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI BONTÁSBAN, KIEMELT ELŐIRÁNYZATONKÉNT
KÖTELEZŐ FELADATOK, ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ÉS ÁLLAMI FELADATOK BONTÁSBAN**

	A	B	C	D	E
			adatok ezer Ft-ban		
	KIEMELT ELŐIRÁNYZAT/FELADAT	2019. évi előirányzat	2019.évi előirányzat megbontása		
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
	I. Működési költségvetés				
1	B1.MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTASTÁSON BELÜLRŐL	0,0	0,0		
2	B12.ELVONÁSOK ÉS BEFIZETÉSEK BEVÉTELEI				
3	B14.MŰKÖDÉSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK VISSZTÉRÜLÉSE ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
4	B15.MŰKÖDÉSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK IGÉNYBEVÉTELE ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
5	B16.EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK BEVÉTELEI ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRÉ				
6	B4.MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	16 430,0	16 430,0		
7	B401.Áru és készletértékesítés ellenértéke				
8	B402.Szolgáltatások ellenértéke				
9	B403.Közveített szolgáltatások ellenértéke				
10	B404.Tulajdonosi bevételek				
11	B405.Ellátási díjak	11 533,0	11 533,0		
12	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben (096015)	10 834,0	10 834,0		
13	Gyermekétkeztetés bölcsődében, fogyatékosok nappali int.(104035)	699,0	699,0		
14	B406.Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 114,0	3 114,0		
15	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben (096015)	2 925,0	2 925,0		
16	Gyermekétkeztetés bölcsődében, fogyatékosok nappali int.(104035)	189,0	189,0		
17	B407.Általános forgalmi adó visszatérülése	1 783,0	1 783,0		
18	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben (096015)	1 709,0	1 709,0		
19	Gyermekétkeztetés bölcsődében, fogyatékosok nappali int.(104035)	74,0	74,0		
20	B408.Kamatbevételek				
21	B6.MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ				
22	B62.MŰKÖDÉSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK VISSZTÉRÜLÉSE ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL				
23	I.MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:	16 430,0	16 430,0		
24	B8.FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	296 053,0	296 053,0		
25	B81.BELSŐ FINANSZÍROZÁS BEVÉTELEI	296 053,0	296 053,0		
26	B813.MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE	239,0	239,0		
27	B8131.Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	239,0	239,0		
28	B816.KÖZPONTI, IRÁNYÍTÓ SZERVI TÁMOGATÁS	295 814,0	295 814,0		
29	BEVÉTELEK ÖSSZESEN(MŰKÖDÉSI):	312 483,0	312 483,0		
30	II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS				
31	B2.FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
32	B23.FELHALMOZÁSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK VISSZETÉRÜLÉSE ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
33	B24.FELHALMOZÁSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK IGÉNYBEVÉTELE ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
34	B5.FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK				
35	B51.IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKESÍTÉSE				
36	B52.INGATLANOK ÉRTÉKESÍTÉSE				
37	B53.EGYÉB TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKESÍTÉSE				
38	B7.FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK				
39	B72.FELHALMOZÁSI CÉLÚ VISSZTÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK VISSZATÉRÜLÉSE ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL				
40	II.FELHALOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:				
41	B8.FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	867,0	867,0		
42	B81.BELSŐ FINANSZÍROZÁS BEVÉTELEI	867,0	867,0		
43	B813.MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE	867,0	867,0		
44	B8131.Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	867,0	867,0		
45	B816.KÖZPONTI, IRÁNYÍTÓ SZERVI TÁMOGATÁS				
46	BEVÉTELEK ÖSSZESEN(FELHALMOZÁS):	867,0	867,0		
47	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	313 350,0	313 350,0		

6/a. melléklet a .../2019. (.....) önkormányzati rendelethez

KISKUNMAJSAI NAPSUGÁR ÓVODA
2019.ÉVI ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI

A

B

adatok ezer Ft-ban

	FELADAT MEGNEVEZÉSE	2019. évi előirányzat
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13		
14		
15		
16		
17		
18	K4.ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI ÖSSZESEN:	

KISKUNMAJSAI NAPSUGÁR ÓVODA
2019.ÉVI EGYÉB MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAI

A

B

adatok ezer Ft-ban

	FELADAT MEGNEVEZÉSE	2019.évi előirányzat
1	K5022.A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK TÖRVÉNYI ELŐÍRÁSON ALAPULÓ BEFIZETÉSEI	
2		
3	K5023.EGYÉB ELVONÁSOK, BEFIZETÉSEK	
4		
5	K504.MŰKÖDÉSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRE	
6		
7	K508.MŰKÖDÉSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRE	
8		
9	K5.EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	
10	K82.FELHALMOZÁSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRE	
11		
12	K86.FELHALMOZÁSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRE	
13		
14	K8.EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	

KISKUNMAJSAI NAPSUGÁR ÓVODA
2019.ÉVI BERUHÁZÁSAI BERUHÁZÁSONKÉNT
FELÚJÍTÁSAI FELÚJÍTÁSONKÉNT

A**B**

adatok ezer Ft-ban

	FELADAT MEGNEVEZÉSE	2019.évi előirányzat
1	K6.BERUHÁZÁSOK	
2	Tárgyi eszköz (091110)	867,0
3		
4		
5		
6	K6.BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN:	867,0
7	K7.FELÚJÍTÁSOK	
8		
9		
10		
11		
12		
13		
14		
15	K7.FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN:	

KISKUNMAJSZAI NAPSUGÁR ÓVODA
2019.ÉVI
EURÓPAI UNIÓS TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROGRAMOK, PROJEKTEK
BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
ÉS AZ ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL IRÁNYÍTOTT KÖLTSÉGVETÉSI SZERV ILYEN
PROJEKTEKHEZ TÖRTÉNŐ HOZZÁJÁRULÁSAI

A

B

C

D

E

I

adatok ezer Ft-ban

	Megnevezés	Program költségvetése hatályos támogatási szerződés	Előző években pénzügyileg teljesített	2018.évi teljesítés	2019.évi terv (eredeti)	További évekre vállalt kötelezettség
1	Beruházási kiadások					
2	Felújítások					
3	Személyi juttatás					
4	Munkaadót terhelő járulék					
5	Dologi kiadások					
6	Pénzeszközáadás					
7	Támogatás értékű kiadások					
8	Tartalék					
9	KIADÁS ÖSSZESEN					
10	EU forrás					
11	Hazai társfinanszírozás					
12	Támogatás összesen					
13	~ Előleg					
14	BM EU Önerő Alap					
15	Saját erő felhasználás					
16	BEVÉTEL ÖSSZESEN					
17	Projekthez kapcsolódó, nem támogatott kiadások					

**KONECSNI GÖRGY KULTURÁLIS KÖZPONT, TÁJHÁZ ÉS VÁROSI KÖNYVTÁR 2019. ÉVI BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI BONTÁSBAN, KIEMELT ELŐIRÁNYZATONKÉNT
KÖTELEZŐ FELADATOK, ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ÉS ÁLLAMI FELADATOK BONTÁSBAN**

	A	B	F	G	H
			adatok ezer Ft-ban		
	KIEMELT ELŐIRÁNYZAT/FELADAT	2019. évi előirányzat	2019. évi előirányzat megbontása		
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
	I. Működési költségvetés				
1	K1.SZEMÉLYI JUTTATÁS	106 031,0	106 031,0		
2	Turizmusfejlesztési támogatások és tevékenységek (047320)	6 720,0	6 720,0		
3	Történelmi hely,építmény egyéb látványosság működtetése és megóvása (082070)	2 611,0	2 611,0		
4	Könyvtári, levéltári tevékenység (082044)	18 489,0	18 489,0		
5	Közművelődés-hagyományos közösségi kult értékek gond -Kulturális Közp(082092)	38 315,0	38 315,0		
6	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)	1 129,0	1 129,0		
7	EFOP-3.3.2-16-2016-000185 "Együtt a gyermekek eredményességéért Kiskunmajsán és térségben" (082093)	3 485,0	3 485,0		
8	EFOP-3.7.3-16-2017-00159 "Kulturális Központban az élethosszig tartó tanulás Kiskunmajsán" (082093)	14 932,0	14 932,0		
9	TOP-5.3.1-16-BK1-2017-00012 "Jövönk gyümölcsei, a jelen fáin a múltból gyökereznek" (082091)	20 350,0	20 350,0		
10	K2.MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	23 224,0	23 224,0		
11	Turizmusfejlesztési támogatások és tevékenységek (047320)	1 467,0	1 467,0		
12	Történelmi hely,építmény egyéb látványosság működtetése és megóvása (082070)	517,0	517,0		
13	Könyvtári, levéltári tevékenység (082044)	3 665,0	3 665,0		
14	Közművelődés-hagyományos közösségi kult értékek gond -Kulturális Közp(082092)	7 954,0	7 954,0		
15	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)	110,0	110,0		
16	EFOP-3.3.2-16-2016-000185 "Együtt a gyermekek eredményességéért Kiskunmajsán és térségben" (082093)	1 633,0	1 633,0		
17	EFOP-3.7.3-16-2017-00159 "Kulturális Központban az élethosszig tartó tanulás Kiskunmajsán" (082093)	3 503,0	3 503,0		
18	TOP-5.3.1-16-BK1-2017-00012 "Jövönk gyümölcsei, a jelen fáin a múltból gyökereznek" (082091)	4 375,0	4 375,0		
19	K3.DOLOGI KIADÁSOK	69 876,0	69 876,0		
20	Turizmusfejlesztési támogatások és tevékenységek (047320)	8 921,0	8 921,0		
21	Történelmi hely,építmény egyéb látványosság működtetése és megóvása (082070)	21,0	21,0		
22	Könyvtári, levéltári tevékenység (082044)	3 892,0	3 892,0		
23	Könyvtári állomány gyarapítása,nyilvántartása (082042)	362,0	362,0		
24	Közművelődés-hagyományos közösségi kult értékek gond -Kulturális Közp(082092)	23 765,0	23 765,0		
25	EFOP-3.3.2-16-2016-000185 "Együtt a gyermekek eredményességéért Kiskunmajsán és térségben" (082093)	3 447,0	3 447,0		
26	EFOP-3.7.3-16-2017-00159 "Kulturális Központban az élethosszig tartó tanulás Kiskunmajsán" (082093)	28 350,0	28 350,0		
27	TOP-5.3.1-16-BK1-2017-00012 "Jövönk gyümölcsei, a jelen fáin a múltból gyökereznek" (082091)	1 118,0	1 118,0		
28	K4.ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI				
29	K5.EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK				
30	I.MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:	199 131,0	199 131,0		
31					
32					
33					
34	II. Felhalmozási költségvetés				
35	K6.BERUHÁZÁSOK	8 270,0	8 270,0		
36	K7.FELÚJÍTÁSOK				
37	K8.EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK				
38	II.FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGETÉS ÖSSZESEN:	8 270,0	8 270,0		
39	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	207 401,0	207 401,0		

KONECSNI GYÖRGY KULTURÁLIS KÖZPONT, TÁJHÁZ ÉS VÁROSI KÖNYVTÁR 2019. ÉVI BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI BONTÁSBAN, KIEMELT ELŐIRÁNYZATONKÉNT
KÖTELEZŐ FELADATOK, ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ÉS ÁLLAMI FELADATOK BONTÁSBAN

A		B	F	G	H
		adatok ezer Ft-ban			
KIEMELT ELŐIRÁNYZAT/FELADAT		2019. évi előirányzat	2019.évi előirányzat megbontása		
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
I. Működési költségvetés					
1	B1.MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTASTÁSON BELÜLRŐL	26 256,0	26 256,0		
2	B12.ELVONÁSOK ÉS BEFIZETÉSEK BEVÉTELEI				
3	B14.MŰKÖDÉSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK VISSZTÉRÜLÉSE ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
4	B15.MŰKÖDÉSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK IGÉNYBEVÉTELE ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
5	B16.EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK BEVÉTELEI ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL	26 256,0	26 256,0		
6	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)	413,0	413,0		
7	TOP-5.3.1-16-BK1-2017-00012 "Jövőnk gyümölcsei, a jelen fáin a múltból gyökereznek" (082091)	25 843,0	25 843,0		
8	B4.MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	1 976,0	1 976,0		
9	B401.Áru és készletértékesítés ellenértéke				
10	B402.Szolgáltatások ellenértéke	1 891,0	1 891,0		
11	Turizmusfejlesztési támogatások és tevékenységek (047320)	49,0	49,0		
12	Könyvtári, levéltári tevékenység (082044)	256,0	256,0		
13	Közművelődés-hagyományos közösségi kult értékek gond -Kulturális Közp(082092)	1 586,0	1 586,0		
14	B403.Közveitett szolgáltatások ellenértéke				
15	B404.Tulajdonosi bevételek				
16	B405.Ellátási díjak				
17	B406.Kiszámlázott általános forgalmi adó	85,0	85,0		
18	Turizmusfejlesztési támogatások és tevékenységek (047320)	13,0	13,0		
19	Könyvtári, levéltári tevékenység (082044)	69,0	69,0		
20	Közművelődés-hagyományos közösségi kult értékek gond -Kulturális Közp(082092)	3,0	3,0		
21	B407.Általános forgalmi adó visszatérülése				
22	B408.Kamatbevételek				
23	B410.Biztosító által fizetett kártérítés				
24	B6.MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ				
25	B62.MŰKÖDÉSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK VISSZTÉRÜLÉSE ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL				
26	B65.EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ				
27	I.MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:	28 232,0	28 232,0		
28	B8.FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	170 899,0	170 899,0		
29	B81.BELSŐ FINANSZÍROZÁS BEVÉTELEI	170 899,0	170 899,0		
30	B813.MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE	57 147,0	57 147,0		
31	B8131.Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	57 147,0	57 147,0		
32	B816.KÖZPONTI, IRÁNYÍTÓ SZERVI TÁMOGATÁS	113 752,0	113 752,0		
33	BEVÉTELEK ÖSSZESEN(MŰKÖDÉSI)	199 131,0	199 131,0		
34	II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS				
35	B2.FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL	3 205,0	3 205,0		
36	B23.FELHALMOZÁSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK VISSZTÉRÜLÉSE ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
37	B24.FELHALMOZÁSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK IGÉNYBEVÉTELE ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
38	B25.EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK BEVÉTELEI ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL	3 205,0	3 205,0		
39	TOP-5.3.1-16-BK1-2017-00012 "Jövőnk gyümölcsei, a jelen fáin a múltból gyökereznek" (082091)	3 205,0	3 205,0		
40	B5.FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK				
41	B51.IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKESÍTÉSE				
42	B52.INGATLANOK ÉRTÉKESÍTÉSE				
43	B53.EGYÉB TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKESÍTÉSE				
44	B7.FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK				
45	B72.FELHALMOZÁSI CÉLÚ VISSZTÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK VISSZATÉRÜLÉSE ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL				
46	B75.EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK				

KONECSNI GYÖRGY KULTURÁLIS KÖZPONT, TÁJHÁZ ÉS VÁROSI KÖNYVTÁR 2019. ÉVI BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI BONTÁSBAN, KIEMELT ELŐIRÁNYZATONKÉNT
KÖTELEZŐ FELADATOK, ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ÉS ÁLLAMI FELADATOK BONTÁSBAN

A		B	F	G	H
			adatok ezer Ft-ban		
KIEMELT ELŐIRÁNYZAT/FELADAT		2019. évi előirányzat	2019.évi előirányzat megbontása		
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
47	II.FELHALOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:	3 205,0	3 205,0		
48	B8.FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	5 065,0	5 065,0		
49	B81.BELSŐ FINANSZÍROZÁS BEVÉTELEI	5 065,0	5 065,0		
50	B813.MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE	3 490,0	3 490,0		
51	B8131.Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	3 490,0	3 490,0		
52	B816.KÖZPONTI, IRÁNYÍTÓ SZERVI TÁMOGATÁS	1 575,0	1 575,0		
53	BEVÉTELEK ÖSSZESEN(FELHALMOZÁSI)	8 270,0	8 270,0		
54	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	207 401,0	207 401,0		

**KONECSNI GYÖRGY KULTURÁLIS KÖZPONT, TÁJHÁZ ÉS VÁROSI KÖNYVTÁR
2019.ÉVI ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI**

A

B

adatok ezer Ft-ban

	FELADAT MEGNEVEZÉSE	2019.évi előirányzat
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13		
14		
15		
16		
17		
18	K4.ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI ÖSSZESEN:	

**KONECSNI GYÖRGY KULTURÁLIS KÖZPONT, TÁJHÁZ ÉS VÁROSI KÖNYVTÁR
2019.ÉVI EGYÉB MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAI**

A

B

adatok ezer Ft-ban

	FELADAT MEGNEVEZÉSE	2019.évi előirányzat
1	K5022.A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK TÖRVÉNYEN ALAPULÓ BEFIZETÉSEI	
2		
3	K5023.EGYÉB ELVONÁSOK, BEFIZETÉSEK	
4		
5	K504.MŰKÖDÉSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRE	
6		
7	K508.MŰKÖDÉSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRE	
8		
9	K5.EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	
10	K82.FELHALMOZÁSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRE	
11		
12	K86.FELHALMOZÁSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRE	
13		
14	K8.EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	

KONECSNI GYÖRGY KULTURÁLIS KÖZPONT, TÁJHÁZ ÉS VÁROSI KÖNYVTÁR
2019.ÉVI BERUHÁZÁSAI BERUHÁZÁSONKÉNT
FELÚJÍTÁSAI FELÚJÍTÁSONKÉNT

A		B
		adatok ezer Ft-ban
	FELADAT MEGNEVEZÉSE	2019.évi előirányzat
1	K6.BERUHÁZÁSOK	
2	Könyvtári állomány gyarapítása,nyilvántartása (082042)	1 575,0
3	EFOP-3.3.2-16-2016-000185 "Együtt a gyermekek eredményességéért Kiskunmajsán és térségben" (082093)	1 780,0
4	EFOP-3.7.3-16-2017-00159 "Kulturális Központban az élethosszig tartó tanulás Kiskunmajsán" (082093)	1 710,0
5	TOP-5.3.1-16-BK1-2017-00012 "Jövőnk gyümölcsei, a jelen fái a múltból gyökereznek" (082091)	3 205,0
6	K6.BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN:	8 270,0
7	K7.FELÚJÍTÁSOK	
8		
15		
16		
17		
18		
19		
20		
21	K7.FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN:	

KONECSNI GYÖRGY KULTURÁLIS KÖZPONT, TÁJHÁZ ÉS VÁROSI KÖNYVTÁR
2019.ÉVI
EURÓPAI UNIÓS TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROGRAMOK, PROJEKTEK
BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
ÉS AZ ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL IRÁNYÍTOTT KÖLTSÉGVETÉSI SZERV ILYEN
PROJEKTEKHEZ TÖRTÉNŐ HOZZÁJÁRULÁSAI

A B C D E I
 adatok ezer Ft-ban

EFOP-3.7.3-16-2017-00159 "Kulturális Központban az élethosszig tartó tanulás Kiskunmajsán"					
Megnevezés	Program költségvetése hatályos támogatási szerződés	Előző években pénzügyileg teljesített	2018.évi teljesítés	2019. Évi terv (eredeti)	További évekre vállalt kötelezettség
1 Beruházási kiadások	7 072,9		5 363,4	1 710,0	
2 Felújítások					
3 Személyi juttatás	19 713,8		4 781,8	14 932,0	
4 Munkaadót terhelő járulék	4 261,4		758,1	3 503,0	
5 Dologi kiadások	39 955,6		11 605,4	28 350,0	
6 Pénzeszközátadás					
7 Támogatás értékű kiadások					
8 Céltartalék					
9 KIADÁS ÖSSZESEN	71 003,7	0,0	22 508,7	48 495,0	
10 EU forrás 85%	60 353,1		19 132,4	41 220,8	
11 Hazai társfinanszírozás 15%	10 650,6		3 376,3	7 274,3	
12 Támogatás összesen	71 003,7	0,0	22 508,7	48 495,0	
13 ~ <i>Előleg</i>					
14 BM EU Önerő Alap					
15 Saját erő felhasználás					
16 BEVÉTEL ÖSSZESEN	71 003,7	0,0	22 508,7	48 495,0	
17 Projekthez kapcsolódó, nem támogatott kiadások					

KONECSNI GYÖRGY KULTURÁLIS KÖZPONT, TÁJHÁZ ÉS VÁROSI KÖNYVTÁR
2019.ÉVI
EURÓPAI UNIÓS TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROGRAMOK, PROJEKTEK
BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
ÉS AZ ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL IRÁNYÍTOTT KÖLTSÉGVETÉSI SZERV ILYEN
PROJEKTEKHEZ TÖRTÉNŐ HOZZÁJÁRULÁSAI

A	B	C	D	E	I
					adatok ezer Ft-ban
EFOP-3.3.2-16-2016-000185 "Együtt a gyermekek eredményességéért Kiskunmajsán és térségben"					
Megnevezés	Program költségvetése hatályos támogatási szerződés	Előző években pénzügyileg teljesített	2018.évi teljesítés	2019. Évi terv (eredeti)	További évekre vállalt kötelezettség
18 Beruházási kiadások	2 451,1		670,7	1 780,0	
19 Felújítások					
20 Személyi juttatás	11 221,4		7 736,1	3 485,0	
21 Munkaadót terhelő járulék	3 029,8		1 397,2	1 633,0	
22 Dologi kiadások	8 256,1		4 809,4	3 447,0	
23 Pénzeszköztátadás					
24 Támogatás értékű kiadások					
25 Céltartalék					
26 KIADÁS ÖSSZESEN	24 958,4	0,0	14 613,4	10 345,0	
27 EU forrás 85%	21 214,6	0,0	12 421,4	8 793,3	
28 Hazai társfinanszírozás 15%	3 743,8	0,0	2 192,0	1 551,8	
29 Támogatás összesen	24 958,4	0,0	14 613,4	10 345,0	
30 ~ <i>Előleg</i>					
31 BM EU Önerő Alap					
32 Saját erő felhasználás					
33 BEVÉTEL ÖSSZESEN	24 958,4	0,0	14 613,4	10 345,0	
34 Projekthez kapcsolódó, nem támogatott kiadások					

KONECSNI GYÖRGY KULTURÁLIS KÖZPONT, TÁJHÁZ ÉS VÁROSI KÖNYVTÁR
2019.ÉVI
EURÓPAI UNIÓS TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROGRAMOK, PROJEKTEK
BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
ÉS AZ ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL IRÁNYÍTOTT KÖLTSÉGVETÉSI SZERV ILYEN
PROJEKTEKHEZ TÖRTÉNŐ HOZZÁJÁRULÁSAI

A B C D E I
 adatok ezer Ft-ban

TOP-5.3.1-16-BK1-2017-00012 "Jövőnk gyümölcsei, a jelen fáin a múltból gyökereznek"					
Megnevezés	Program költségvetése hatályos támogatási szerződés	Előző években pénzügyileg teljesített	2018.évi teljesítés	2019. Évi terv (eredeti)	További évekre vállalt kötelezettség
35 Beruházási kiadások	3 205,0			3 205,0	
36 Felújítások					
37 Személyi juttatás	20 350,0			20 350,0	
38 Munkaadót terhelő járulék	4 375,0			4 375,0	
39 Dologi kiadások	1 118,0			1 118,0	
40 Pénzeszköztátadás					
41 Támogatás értékű kiadások					
42 Céltartalék					
43 KIADÁS ÖSSZESEN	29 048,0	0,0	0,0	29 048,0	0,0
44 EU forrás 85%	24 690,8	0,0	0,0	24 690,8	0,0
45 Hazai társfinanszírozás 15%	4 357,2	0,0	0,0	4 357,2	0,0
46 Támogatás összesen	29 048,0	0,0	0,0	29 048,0	0,0
47 ~ <i>Előleg</i>					
48 BM EU Önerő Alap					
49 Saját erő felhasználás					
50 BEVÉTEL ÖSSZESEN	29 048,0	0,0	0,0	29 048,0	0,0
51 Projekthez kapcsolódó, nem támogatott kiadások					

KISKUNMAJSAI GYERMEKJÓLÉTI SZOCIÁLIS ÉS EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLTATÓ INTÉZMÉNY 2019. ÉVI BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI BONTÁSBAN, KIEMELT ELŐIRÁNYZATONKÉNT
KÖTELEZŐ FELADATOK, ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ÉS ÁLLAMI FELADATOK BONTÁSBAN

A

B

C

D

E

adatok ezer Ft-ban

KIEMELT ELŐIRÁNYZAT/FELADAT		2019. évi előirányzat	2019. évi előirányzat megbontása		
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
I. Működési költségvetés					
1	K1.SZEMÉLYI JUTTATÁS	112 228,0	112 228,0		
2	Család és gyermekjóléti szolgálat (104042)	16 209,0	16 209,0		
3	Család és gyermekjóléti központ(104043)	28 991,0	28 991,0		
4	Gyermekek napközbeni ellátása (104031)	40 926,0	40 926,0		
5	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)	489,0	489,0		
6	Család és nővédelmi egészségügyi gondozás (074031)	25 613,0	25 613,0		
7	K2.MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	24 275,0	24 275,0		
8	Család és gyermekjóléti szolgálat (104042)	3 588,0	3 588,0		
9	Család és gyermekjóléti központ(104043)	6 178,0	6 178,0		
10	Gyermekek napközbeni ellátása (104031)	8 943,0	8 943,0		
11	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)	57,0	57,0		
12	Család és nővédelmi egészségügyi gondozás (074031)	5 509,0	5 509,0		
13	K3.DOLOGI KIADÁSOK	12 093,0	12 093,0		
14	Család és gyermekjóléti szolgálat (104042)	2 151,0	2 151,0		
15	Család és gyermekjóléti központ(104043)	2 936,0	2 936,0		
16	Gyermekek napközbeni ellátása (104031)	3 830,0	3 830,0		
17	Család és nővédelmi egészségügyi gondozás (074031)	3 176,0	3 176,0		
18	K4.ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI				
19	K5.EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK	3 184,0	3 184,0		
20	I.MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:	151 780,0	151 780,0		
21	KIEMELT ELŐIRÁNYZAT/FELADAT	2019. évi előirányzat	2019. évi előirányzat megbontása		
22			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
23					
24	II. Felhalmozási költségvetés				
25	K6.BERUHÁZÁSOK	660,0	660,0		
26	K7.FELÚJÍTÁSOK				
27	K8.EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK				
28	II.FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGETÉS ÖSSZESEN:	660,0	660,0		
29	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	152 440,0	152 440,0		

KISKUNMAJSAI GYERMEKJÓLÉTI SZOCIÁLIS ÉS EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLTATÓ INTÉZMÉNY 2019. ÉVI BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI BONTÁSBAN, KIEMELT ELŐIRÁNYZATONKÉNT
KÖTELEZŐ FELADATOK, ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ÉS ÁLLAMI FELADATOK BONTÁSBAN

A		B	C	D	E
		adatok ezer Ft-ban			
KIEMELT ELŐIRÁNYZAT/FELADAT		2019. évi előirányzat	2019.évi előirányzat megbontása		
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
I. Működési költségvetés					
1	B1.MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTASTÁSON BELÜLRŐL	31 520,0	31 520,0		
2	B12.ELVONÁSOK ÉS BEFIZETÉSEK BEVÉTELEI				
3	B14.MŰKÖDÉSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK VISSZTÉRÜLÉSE ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
4	B15.MŰKÖDÉSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK IGÉNYBEVÉTELE ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
5	B16.EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK BEVÉTELEI ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL	31 520,0	31 520,0		
6	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (041233)	188,0	188,0		
7	Család és nővédelmi egészségügyi gondozás (074031)	31 332,0	31 332,0		
8	B4.MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	913,0	913,0		
9	B401.Áru és készletértékesítés ellenértéke				
10	B402.Szolgáltatások ellenértéke				
11	B403.Közveített szolgáltatások ellenértéke				
12	B404.Tulajdonosi bevételek				
13	B405.Ellátási díjak	913,0	913,0		
14	Gyermekek napközbeni ellátása (104031)	913,0	913,0		
15	B406.Kiszámlázott általános forgalmi adó				
16	B407.Általános forgalmi adó visszatérülése				
17	B408.Kamatbevételek				
18	B6.MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	0,0	0,0		
19	B62.MŰKÖDÉSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK VISSZTÉRÜLÉSE ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL				
20	B63.EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK				
21	I.MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:	32 433,0	32 433,0		
22	B8.FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	119 347,0	119 347,0		
23	B81.BELSŐ FINANSZÍROZÁS BEVÉTELEI	119 347,0	119 347,0		
24	B813.MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE	6 266,0	6 266,0		
25	B8131.Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	6 266,0	6 266,0		
26	B816.KÖZPONTI, IRÁNYÍTÓ SZERVI TÁMOGATÁS	113 081,0	113 081,0		
27	BEVÉTELEK ÖSSZESEN(MŰKÖDÉSI):	151 780,0	151 780,0		
28	KIEMELT ELŐIRÁNYZAT/FELADAT	2019. évi előirányzat	2019.évi előirányzat megbontása		
29			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
30					
31	II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS				
32	B2.FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
33	B23.FELHALMOZÁSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK VISSZTÉRÜLÉSE ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
34	B24.FELHALMOZÁSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK IGÉNYBEVÉTELE ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
35	B5.FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK				
36	B51.IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKESÍTÉSE				
37	B52.INGATLANOK ÉRTÉKESÍTÉSE				
38	B53.EGYÉB TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKESÍTÉSE				
39	B7.FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK				
40	B72.FELHALMOZÁSI CÉLÚ VISSZTÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK VISSZTÉRÜLÉSE ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL				
41	II.FELHALOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:				
42	B8.FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	660,0	660,0		
43	B81.BELSŐ FINANSZÍROZÁS BEVÉTELEI	660,0	660,0		
44	B813.MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE	660,0	660,0		
45	B8131.Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	660,0	660,0		
46	B816.KÖZPONTI, IRÁNYÍTÓ SZERVI TÁMOGATÁS				
47	BEVÉTELEK ÖSSZESEN(FELHALMOZÁS):	660,0	660,0		
48	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	152 440,0	152 440,0		

8/a. melléklet a/2019. (.....) önkormányzati rendelethez

**KISKUNMAJSAI GYERMEKJÓLÉTI SZOCIÁLIS ÉS EGÉSZSÉGÜGYI
SZOLGÁLTATÓ INTÉZMÉNY 2019. ÉVI
ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI**

A

B

adatok ezer Ft-ban

	FELADAT MEGNEVEZÉSE	2019.évi előirányzat
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13		
14		
15		
16		
17		
18	K4.ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI ÖSSZESEN:	

**KISKUNMAJSAI GYERMEKJÓLÉTI SZOCIÁLIS ÉS EGÉSZSÉGÜGYI
SZOLGÁLTATÓ INTÉZMÉNY 2019 .ÉVI
EGYÉB MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAI**

A

B

adatok ezer Ft-ban

	FELADAT MEGNEVEZÉSE	2019 évi előirányzat
1	K5022.A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK TÖRVÉNYI ELŐÍRÁSON ALAPULÓ BEFIZETÉSEI	
2		
3	K5023.EGYÉB ELVONÁSOK, BEFIZETÉSEK	
4		
5	K504.MŰKÖDÉSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRE	
6		
7	K506.EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRE	3 184,0
8	~Kiskunmajsa Város Önkormányzat	3 184,0
9	K508.MŰKÖDÉSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRE	
10		
11	K5.EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	3 184,0
12	K82.FELHALMOZÁSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRE	
13		
14	K86.FELHALMOZÁSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK, KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRE	
15		
16	K8.EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	

**KISKUNMAJSAI GYERMEKJÓLÉTI SZOCIÁLIS ÉS EGÉSZSÉGÜGYI
SZOLGÁLTATÓ INTÉZMÉNY 2019.ÉVI BERUHÁZÁSAI BERUHÁZÁSONKÉNT
FELÚJÍTÁSAI FELÚJÍTÁSONKÉNT**

A

B

adatok ezer Ft-ban

	FELADAT MEGNEVEZÉSE	2019.évi előirányzat
1	K6.BERUHÁZÁSOK	
2	P4 számítógép konfiguráció (104043)	244,0
3	M4125 nyomtató, szkennер, fénymásoló (104043)	416,0
4		
5		
6	K6.BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN:	660,0
7	K7.FELÚJÍTÁSOK	
8		
9		
10		
11		
12		
13		
14		
15	K7.FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN:	

**KISKUNMAJSAI GYERMEKJÓLÉTI SZOCIÁLIS ÉS EGÉSZSÉGÜGYI
SZOLGÁLTATÓ INTÉZMÉNY 2019.ÉVI
EURÓPAI UNIÓS TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROGRAMOK, PROJEKTEK
BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI
ÉS AZ ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL IRÁNYÍTOTT KÖLTSÉGVETÉSI SZERV ILYEN
PROJEKTEKHEZ TÖRTÉNŐ HOZZÁJÁRULÁSAI**

A

B

C

D

E

I

adatok ezer Ft-ban

	Megnevezés	Program költségvetése hatályos támogatási szerződés	Előző években pénzügyileg teljesített	2018.évi teljesítés	2019. Évi terv (eredeti)	További évekre vállalt kötelezettség
1	Beruházási kiadások					
2	Felújítások					
3	Személyi juttatás					
4	Munkaadót terhelő járulék					
5	Dologi kiadások					
6	Pénzeszközáadás					
7	Támogatás értékű kiadások					
8	Tartalék					
9	KIADÁS ÖSSZESEN					
10	EU forrás					
11	Hazai társfinanszírozás					
12	Támogatás összesen					
13	~ Előleg					
14	BM EU Önerő Alap					
15	Saját erő felhasználás					
16	BEVÉTEL ÖSSZESEN					
17	Projekthez kapcsolódó, nem támogatott kiadások					

**KISKUNMAJSA VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT ÁLATAL IRÁNYTOTT
KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK FOGLALKOZTATÁSI JOGVISZONYOK
ÉS EGYÉB JUTTATÁSOK FIGYELEMBEVÉTELÉVEL MEGÁLLAPÍTOTT
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ALAPJÁN (ÖNKORMÁNYZATI CÉLTARTALÉKON TERVEZETTEL EGYÜTT)
FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA**

	A	B	C
	INTÉZMÉNYEK	Létszám (fő) 2019.01.01.	2019. évi elemi költségvetésben (Fő)
1	Kiskunmajsai Polgármesteri Hivatal	46,500	47,00
2	~ Köztisztviselők	41,500	42,00
3	~ Munka Törvénykönyve hatálya alá tart.	5,000	5,00
4	Városgazdálkodási Intézmény	18,425	18,000
5	Kiskunmajsai Napsugár Óvoda	47,000	47,000
6	Konecsni György Kulturális Központ, Tájház és Városi Könyvtár	20,500	21,000
7	Kiskunmajsai Gyermejjóléti, Szociális és Egészségügyi Szolgáltató Intézmény	32,000	32,000
8	Foglalkoztatottai létszám összesen:	164,425	165,000

	Közfoglalkoztatás	Időtartam	Fő	2019. évi elemi költségvetésben (Fő)
9	Kiskunmajsai Polgármesteri Hivatal	2018.12.01- 2019.02.28.	3,0	1
10		2018.12.01- 2019.02.28.	5,0	1
11	Városgazdálkodási Intézmény	2018.12.01.- 2018.12.10.	5,0	0
12		2018.12.01.- 2019.02.28.	34,0	8
13		2018.12.01.- 2019.02.28.	10,0	2
14	Kiskunmajsai Napsugár Óvoda			
15	Konecsni György Kulturális Központ, Tájház és Városi Könyvtár	2018.12.01.- 2019.02.28.	4,0	1
16	Kiskunmajsai Gyermejjóléti, Szociális és Egészségügyi Szolgáltató Intézmény	2018.12.01.- 2019.02.28.	2,0	1
17	Közfoglalkoztatás létszám összesen:		63,0	14

**2018.ÉVI FEJLESZTÉSI CÉLOK VÁRHATÓ EGYÜTTES ELŐIRÁNYZATAI
MAGYARORSZÁG GAZDASÁGI STABILITÁSÁRÓL SZÓLÓ
2011.ÉVI CXCV. TV. 3.§ (1) BEKEZDÉSE ALAPJÁN,
MELYEK MEGVALÓSÍTÁSÁHOZ ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLET
MEGKÖTÉSE VÁLIK VAGY VÁLHAT SZÜKSÉGESSÉ**

	A	B
	MEGVALÓSAÍTANDÓ FEJLESZTÉSI CÉLOK	2019. évi előirányzat
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10	ÖSSZESEN:	0,0

KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK

ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEKBŐL ÉS KEZESSÉGVÁLLALÁSOKBÓL FENNÁLLÓ KÖTELEZETTSÉGEI

		A	B	C	D	E
		adatok ezer Ft-ban				
	MEGNEVEZÉS	2019. év	2020. é v	2021. év	2022. év	
1	Helyi adóból származó bevétel	502 000	502 000	502 000	502 000	
	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	61 576	33 428	33 428	33 428	
2						
3	Osztalékok, koncessziós díj és hozambevétel					
	Tárgyi eszközök és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítésből vagy privatizációból származó bevétel	0	0	0	0	
4						
5	Bírság, pótlék és díjbevétel	1 020	1 020	1 020	1 020	
6	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés					
7	Saját bevételek összesen	564 596	536 448	536 448	536 448	
8	Saját bevételek 50%-a	282 298	268 224	268 224	268 224	
	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	0	0	0	0	
9						
10	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára					
	Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke					
11						
12	Pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege					
	A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése –ideértve a valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is- a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár					
13						
14	Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott részletfizetés és a még ki nem fizetett ellenérték					
	Külföldi hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság kezelő Központ Zrt-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege					
15						
16	Előző év(ek)ben keletkezett tárgyév terhelő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	
	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása					
17						
18	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára					
	Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke					
19						
20	Pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege					
	A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése –ideértve a valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is- a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár					
21						
22	Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott részletfizetés és a még ki nem fizetett ellenérték					
	Külföldi hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság kezelő Központ Zrt-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege					
23						
24	Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyév terhelő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	
25	Fizetési kötelezettség összesen	0	0	0	0	
26	Saját bevételek 50%-a csökkentve az összes fizetési kötelezettséggel	282 298	268 224	268 224	268 224	

Kiskunmajsa Város Önkormányzatának

2019. évi

költségvetési rendeletének tervezetéről készült Jelentés indoklása

Készült: kizárólag Kiskunmajsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete részére tájékoztatásul, egyéb célra nem használható fel.

A könyvvizsgálat célja: a 2019. évi költségvetési rendelettervezet felülvizsgálata abból a szempontból, hogy az valós adatokat, megfelelő módszerrel készült pénzügyi előrejelzéseket tartalmaz-e, megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény – *továbbiakban Áht.* - 24. § (3) bekezdése szerint - figyelemmel a 2019. évi központi költségvetésről szóló törvény 2018. évi kihirdetésére - a Jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a Polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek, mely kötelezettségének a Polgármester eleget tett.

Az Áht. 4. § (1) bekezdése alapján és 24. § (2) bekezdése értelmében, az államháztartásban a tervezést, a gazdálkodást és a beszámolást középtávú tervezés és ezen alapuló költségvetés alapján kell folytatni. Ennek érdekében a Jegyző a költségvetési rendelettervezetet az Áht. 29/A. §-a szerinti tervszámoknak – *Stabilitási törvény végrehajtásáról rendelkező kormányrendelet¹ szerinti saját bevételek és a Stabilitási törvény² szerinti adósságot keletkeztető ügyletekkel kapcsolatos fizetési kötelezettségeknek a költségvetési évet követő három évben várható összegei* - megfelelően készíti elő, melytől eltérni csak a külső gazdasági feltételeknek, a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén lehet. Az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indoklásában ismertetni kell.

Az Áht. 29/A. §-a szerint az önkormányzat - *Stabilitási törvény végrehajtási rendelete szerinti* - saját bevételeit és – *Stabilitási törvény szerinti* - adósságot keletkeztető fizetési kötelezettségeit a költségvetési évet követő három év vonatkozásában, határozatban kell megállapítani.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 115. § (1) bekezdése szerint: „A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.”

A könyvvizsgáló feladata a költségvetési rendelettervezet véleményezése.

A könyvvizsgálatot a vonatkozó Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standard³ alapján végeztem. A Standard értelmében az éves költségvetés véleményezése során arról kell

¹ 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól

² 2011. évi CXCV. törvény Magyarország gazdasági stabilitásáról

³ 3400. témaszámú „Bizonyosságot nyújtó Szolgáltatási Standard - Jövőre vonatkozó Pénzügyi információk vizsgálata”

meggyőződni, hogy a költségvetési rendelet-tervezet megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló törvényben foglaltaknak, továbbá a bevételi és kiadási előirányzatok biztosítják-e a költségvetés egyensúlyát. A könyvvizsgálat kiterjedt a tervezett előirányzatokat alátámasztó számítások megalapozottságára is.

Kiskunmajsa Jogú Város Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló rendelettervezetét az alábbi jogszabályok figyelembevételével véleményeztem.

- ~ 2018. évi L. törvény Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről (Költségvetési törvény)
- ~ 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól (Mötv.)
- ~ 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról (Áht.)
- ~ 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (Ávr.)
- ~ 2011. évi CXCV. törvény Magyarország gazdasági stabilitásáról (Stabilitási tv.)
- ~ 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól
- ~ 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről
- ~ Kiskunmajsa Város Önkormányzat Képviselő-testületének 82/2015. (IV. 28.) normatív határozata Kiskunmajsa Város Önkormányzat Gazdasági Programjáról [2015-2020.] (Gazdasági Program)
- ~ Kiskunmajsa Város Önkormányzatának a 2018. évi költségvetési rendelettervezethez kapcsolódó egyéb rendeletei, határozatai, különösen a 2019. évi költségvetési előirányzatokat befolyásoló határozat:
- ~ Kiskunmajsa Város Önkormányzat Képviselő-testületének 254/2017. (XII. 21.) határozata a 2018. évi tervezési alapelvekről – folyamatos határidejű tervezési alapelvek tekintetében.

A költségvetési rendeletben kötelezően bemutatandó mérlegekre az államháztartásról szóló törvény – Áht. - valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező kormányrendelet – Ávr. - tartalmaz előírásokat, mely előírások a 2018. évi szabályokhoz viszonyítva nem tartalmaznak változást.

A Mötv. 111. § (4) bekezdése szerint a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. Működési hiányon - *az Áht. 23. § (4) bekezdése alapján* - a költségvetési maradvány és a betétvisszavonás figyelembe vétele után fennálló, külső finanszírozású működési hiányt kell érteni.

Az önkormányzatok hitelfelvételi lehetőségeit és korlátait a Stabilitási törvény határozza meg. A hivatkozott törvény 2017. január 1-től hatályos 10/A. § b) pontja kimondja, hogy az önkormányzat működési célra - *a Kormány előzetes hozzájárulásával* - a központi költségvetésből nyújtott európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől elnyert, nem fejlesztési célú pályázata önrésznének biztosítására köthet naptári éven túli futamidejű működési célú adósságot keletkeztető ügyletet.

Az Áht. és az Ávr. előírásai alapján, valamint a Mötv. figyelembevételével a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében be kell mutatni:

- ~ a helyi önkormányzat és a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait közgazdasági jelleg szerint – *működési és felhalmozási* -, ezen belül kiemelt előirányzatok, és kötelező, önként vállalt, állami

-
- (államigazgatási) feladatok bontásban,
 - ~ az önkormányzati hivatal költségvetési bevételeit és kiadásait, amelyek az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatosak,
 - ~ költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
 - ~ költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési és vállalkozási maradványának igénybe vételét, a szabad pénzeszközökből képzett betét visszavonását,
 - ~ költségvetési hiány belső finanszírozáson túli összegének külső finanszírozására – *költségvetési többlet felhasználására* – szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat,
 - ~ a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügylet válik, vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes értékével együtt,
 - ~ a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeket, az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig és a Stabilitási tv. felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban - 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet – meghatározottak szerinti saját bevételeket,
 - ~ elkülönítetten az általános és a céltartalék előirányzatait,
 - ~ elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulását,
 - ~ a beruházási kiadások beruházásonként,
 - ~ felújítási kiadások felújításonként,
 - ~ a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, annak meghatározását, hogy a polgármester milyen értékhatárig dönthet forrásfelhasználásról, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, a költségvetés módosításával kapcsolatos, polgármestert megillető jogosultságokat – *helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítása, költségvetési kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás* -.

Tájékoztatásul – szöveges indoklással – be kell mutatni a helyi önkormányzat:

- ~ költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban – *kiadásokat közgazdasági jellege szerint működési és felhalmozási tagolásban, ezen belül kiemelt előirányzatonként, a bevételeket kiemelt előirányzatonként* -,
- ~ előirányzat felhasználási tervét,
- ~ többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- ~ közvetett támogatásait tartalmazó kimutatást
- ~ az Áht. 29/A. §-a szerinti tervszámoknak megdelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban.

Az államháztartásról szóló törvény 29/A. § bekezdése szerint a helyi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg a jogszabályban – 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdés - meghatározott saját bevételeinek valamint a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Kiskunmajsa Város Önkormányzata a 2019. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetben nem számol olyan feladatokkal, melyekhez adósságot keletkeztető ügylet megkötése szükséges, hitelállománnyal nem rendelkezik, ezért a költségvetési rendelet-tervezet Előterjesztésének 8. számú információs táblázata a költségvetési évet követő három évben adósság-törlesztési előirányzatot nem tartalmaz.

A foglalkoztatott létszám miatti személyi juttatások és járulékai - *jogszabályi meghatározottság miatt* - alapvetően befolyásolják a költségvetés mozgásterét.

A 2019. évi önkormányzati költségvetés-tervezésre vonatkozó jogszabályok – *az elmúlt évhez hasonlóan* – nem írják elő a foglalkoztatott létszám költségvetési rendeletben való bemutatási kötelezettségét, csak a létszám foglalkoztatásának fedezetét képező személyi juttatásokat és járulékait kell kiemelt kiadási előirányzatként tervezni.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 7. § (1) a) pontja szerint a költségvetési szerv a személyi juttatásokkal és a kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben rendelkezik.

Az államháztartásról szóló tv. 43. § (2) bekezdése viszont meghatározza, hogy foglalkoztatásra irányuló jogviszony, illetve munkavégzésre irányuló más jogviszony létesítéséhez kötelezettség a foglalkoztatottak jogviszonyaira és a személyi juttatások járulékaire tervezett összeg erejéig vállalható, az Áht. 43. § (1) bekezdésében foglaltak figyelembevételével, azaz – *jogszabályi keretek között* – a költségvetési szerv hatásköre a költségvetési szerv rendelkezésére álló személyi juttatások és járulécai előirányzatai terhére a létszám-gazdálkodás. (A személyi juttatások és járulécai előirányzat viszont csak – *a feladatellátáshoz kapcsolódó ismert* – létszám alapján, a foglalkoztatási jogviszonyok sajátosságainak figyelembe vételével tervezhető megalapozottan.)

Fentiek alapján a költségvetési rendeletben a létszám – jogszabály által előírt – előirányzatként nem kerül megállapításra. A költségvetési rendelet-tervezet 2. mellékletében, és 9. mellékletében bemutatásra kerül a foglalkoztatási jogviszonyok és egyéb juttatások figyelembevételével megállapított személyi juttatások alapján az Önkormányzat, illetve az Önkormányzat által irányított Költségvetési szervek foglalkoztatotti létszáma.

A költségvetési rendelettervezet összeállítása a költségvetési törvény előírásai, az Önkormányzat Gazdasági Programja, és az Előterjesztésben ismertetett, a Képviselő-testület 254/2017. (XII. 21.) határozatával elfogadott – folyamatos határidejű – tervezési alapelvek, valamint a Képviselő-testület 2019. évi költségvetést befolyásoló döntései alapján történt, figyelemmel a költségvetésben tervezett feladatokhoz rendelhető forrásokra.

Tekintettel arra, hogy a 2018. költségvetési év maradványa az elemi költségvetési beszámolóokban 2019. február 25-ei határidővel kerül megállapításra, a számított 2018. évi maradvány-igénybevétel az Önkormányzat és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2018. évi elemi költségvetési beszámolóinak adatai alapján változhat.⁴ (Az esetleges változás módosított előirányzatként fog beépülni az Önkormányzat 2019. évi költségvetésébe.)

Az Áht. 86. § (5) bekezdése alapján a Képviselő-testület, mint irányító szerv a költségvetési szervek 2018. évi költségvetési maradványának megosztásáról – *költségvetési szervet megillető, illetve elvonandó rész* – a 2018. évről szóló zárszámadás keretében, a 2018. évi költségvetési rendeletben meghatározott szabályok figyelembevételével dönt, és szükség szerint módosítja a 2019. évi költségvetésről szóló rendeletet.

⁴ Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 39. § (1a) bekezdése szerint a 2018. évre vonatkozó gazdasági események hatását a költségvetési számvitelben (bevételek és kiadások pénzforgalmi teljesülése) 2019. január 31-ig kell elszámolni, és a Kincstár részére továbbítani, mely adatok később csak NGM-engedéllyel javíthatók. A teljesült 2018. évi bevételek és a teljesült kiadások különbözete a költségvetési maradvány, amely a 2019. évi költségvetésbe, mint belső forrásból származó finanszírozási bevétel épül be a tervezett tárgyévi bevételek és a tervezett tárgyévi kiadások különbözetének fedezete.

Az Előterjesztés 6. számú információs táblázata bemutatja az átmeneti időszakban - 2019. január 1-jétől a költségvetési rendelettervezet előterjesztéséig - folytatott gazdálkodást, a teljesített bevételek és kiadások előirányzatai a 2019. évi költségvetési rendelettervezetbe beépítésre kerültek Áht. 25. § (4) bekezdésben szereplő előírásnak megfelelően.

A rendelettervezet a költségvetési szervek vezetőivel a jogszabályi előírás alapján egyeztetésre került.

A rendelettervezet véleményezése során megvizsgáltam a tervezet összeállításának számítási anyagait, szerkezetét, jogszabályi háttérét. A rendelettervezet készítésének folyamatáról, az alkalmazott elvekről tájékoztatást kértem a Polgármesteri Hivatal illetékes Vezetőjétől. A szükséges dokumentumok rendelkezésemre álltak. A rendelettervezetet alátámasztó számítási anyagokat szűrőpróbaszerűen ellenőriztem.

Megállapítottam, hogy a Képviselő-testület részére előterjesztett rendelettervezet jogszabályi előírásokon, továbbá önkormányzati felméréseken, adatszolgáltatásokon alapuló valós adatokat tartalmaz, megfelel a rendelettervezet összeállítását meghatározó jogszabályi előírásoknak. Az előterjesztés bemutatja az előirányzatokat, az előirányzatokat befolyásoló jogszabályi háttérrel, az előirányzatok kialakítását.

A rendelettervezet a költségvetés végrehajtása érdekében szükséges felhatalmazásokat - *az előirányzatok teljesülése, illetve teljesíthetősége érdekében* -, valamint a szükséges intézkedéseket tartalmazza.

Az Előterjesztés 3. számú információs táblázata tájékoztatásul bemutatja a 2019. évi tervezett előirányzatok mellett a 2018. évi várható teljesítések és a 2017. évi tényleges teljesítések összegeit is.

Kiskunmajsa Város Önkormányzatának 2019. évre vonatkozó költségvetés-tervezete sem működési hiányt, sem felhalmozási célú hitelfelvételt nem tartalmaz, tartalmaz viszont 5 %-os – *meghatározott* - dologi kiadásokkal kapcsolatos automatizmust, továbbá 325,4 millió forint célhoz nem kötött általános tartalékot, mely Kiskunmajsa Város Önkormányzat 2019. évi költségvetése konszolidált⁵ főösszegének 7,98 %-a.

Az évközi többletigények és az elmaradt bevételek pótlására, továbbá a tartalékban tervezett feladatokra az általános tartalékkal együtt összesen 627,8 millió forint áll rendelkezésre, mely a 2019. költségvetés konszolidált főösszegének 15,39 %-át jelenti.

A 263,7 millió forint felhalmozási célú tartalékból az önkormányzati vagyon értékének megőrzésére „Beruházási és Felújítási Alapként” 53,1 millió forint került elkülönítésre, a bérletértékesítési számla egyenlege 50,34 millió forint.

Az Előterjesztés 5. számú információs táblázata a jogszabályi előírás alapján bemutatja az Önkormányzat többéves kötelezettségeit.

A felhalmozási célú kiadások 2019. évi tervezett összege 1.952,3 millió forint, melyből a felhasználási célja szerint nevesítetten felhalmozási célú tartalékok összege 263,7 millió forint.

(A költségvetési rendelet-tervezetben bemutatott felhalmozási költségvetési egyenleget

⁵ Konszolidált költségvetés: az Önkormányzat által az irányítása alá tartozó költségvetési szerveknek adott irányító szervi támogatás és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek által kapott támogatás halmozódásának kiszűrése.

befolyásolja, hogy a felhalmozási céltartalékokat, függetlenül azok felhalmozási céljától, az aktuális számviteli előírások alapján a működési előirányzatok között kell tervezni, viszont a költségvetési rendelet-tervezetben tájékoztatásul a felhalmozási célú kiadások között került bemutatásra.)

A központi költségvetési támogatások figyelembe vett jogcímei, mértékei megegyeznek a költségvetési törvényben foglaltakkal. Az általános működési támogatások, valamint a feladatalapú támogatások az Önkormányzat nyilvántartása és támogatás-igénylése alapján szerepelnek a költségvetési rendelettervezetben.

Önkormányzat működési bevételei között a helyi adók jelentősége kiemelkedő. Az Önkormányzat helyi adókból és az Önkormányzatot megillető közhatalmi bevételekből, a gépjárműadó Önkormányzatot megillető 40 %-ából, valamint a helyi adókhoz kapcsolódó bírságokból és pótlékokból tervezett bevétele összesen 548,75 millió forint, amely a 2019. évi tervezett bevételek konszolidált főösszegének 13,45 %-a.

A helyi iparüzési adó tervezett előirányzata 450 millió forint, azonban a városban adózó vállalkozók 2019. évi iparüzési adó köteles gazdasági teljesítménye előre nehezen tervezhető. A költségvetési évben ténylegesen Kiskunmajsa adózó vállalkozások tárgyévi gazdasági teljesítményéről biztos adat csak év végén, a december 20-ig esedékes adófeltöltések feldolgozása után áll az Önkormányzat rendelkezésére, a 2018. év tényleges gazdasági teljesítménye a 2019. május 31-ig benyújtott adóbevallások alapján lesz látható, amely hatással lehet a 2019. évi tervezett bevételre.

Felhalmozási célú saját bevételek – ingatlan-értékesítés – előirányzata 23,29 millió forint, így hatása az Kiskunmajsa Város Önkormányzat 2019. évi költségvetésének főösszegére mindössze 0,57 %.

A tervezett kiadások – *köztük a megképzett általános tartalék és céltartalékok* - forrásaként 2018. évi maradványként 2.412,44 millió forint áll rendelkezésre.

(Az Önkormányzat előző évi maradványának tényleges összege – *részeként az Önkormányzat irányítása alá tartozó Költségvetési szervek maradványa* - a 2018. évi elemi költségvetési beszámolók alapján kerül bevételként elszámolásra. Az eredeti előirányzatként tervezett és a tényleges költségvetési maradvány esetleges különbözete módosított előirányzatként kerül beépítésre az Önkormányzat 2019. évi költségvetésébe.)

Az Önkormányzat által fenntartott Költségvetési szervek és a Polgármesteri Hivatal részére eredeti előirányzatként – *céltartalékként tervezett előirányzat nélkül* - biztosított önkormányzati támogatás összege 833,98 millió forint, mely a feladatellátáshoz elismert kiadási előirányzat és a saját bevételek különbsége.

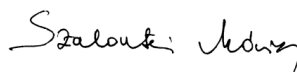
Kiskunmajsa Város 2019. évi költségvetésben tervezett előirányzatok a jogszabályi előírások, Kiskunmajsa Város Önkormányzatának Gazdasági Programja, a vonatkozó önkormányzati rendeletek és az ellátandó feladatok figyelembevételével kerültek megállapításra a hatékonyság és a takarékoság szem előtt tartásával.

A költségvetés a bemutatott előirányzatokkal - *a jelenlegi információk alapján* – végrehajtható. Az esetleges bevétel-kiesésekre - *nem tervezett feladatokra* – 325,4 millió forint általános tartalék áll rendelkezésre.

Az államháztartásról szóló törvény 5. § (3) bekezdése szerint a bevételi előirányzatok a költségvetési bevételek beszedésének és a finanszírozási bevételek (előző évi költségvetési maradvány) teljesítésének kötelezettségét jelentik, míg a kiadási előirányzatok azok felhasználásának jogosultságát.

Az Előterjesztés 1. szám számú információs táblázata a jogszabályi előírásnak megfelelően – *jogcímenként részletezve* - tájékoztatást ad az Önkormányzat közvetett támogatásairól, azok számított összegéről.

Kecskemét, 2019. február 15.



Szalontai Mária
„költségvetési minősítésű”
KM000053
kamarai tag könyvvizsgáló
002223

Jelentés

Kiskunmajsa Város Önkormányzatának 2019. évi Költségvetési rendelet-tervezetéről

Kiskunmajsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete részére

Elvégeztem Kiskunmajsa Város Önkormányzata 2019. évi költségvetési rendelettervezetének vizsgálatát, amelyet Kiskunmajsa Város Polgármesterének 2019. február 15-én kelt Előterjesztése tartalmaz.

Az Önkormányzat 2019. évi Költségvetési rendelet-tervezete szerint:

- Bevételek és kiadások tervezett összevont főösszege, egyezően 4.079.549 ezer forint

A költségvetés főösszegén belül:

- Költségvetési bevételek összege: 1.667.113 ezer forint,
- Költségvetési kiadások összege: 4.056.241 ezer forint,
 - ebből: tartalékok: 627.769 ezer forint
- A költségvetési egyenleg – hiány -: 2.389.128 ezer forint,
- Az Önkormányzat finanszírozási kiadásainak összege: 23.308 ezer forint
- A költségvetési hiány és a finanszírozási kiadások fedezete belső forrásból biztosított, mely az Önkormányzat 2018. évi költségvetési maradványa melynek összege: 2.412.436 ezer forint.

Az Önkormányzat 2019. évi költségvetési rendelet-tervezete az Előterjesztésben részletezett feltevések és információk alapján készült.

A költségvetési rendelet-tervezet előkészítése az Önkormányzat Jegyzőjének feladata és felelőssége, előterjesztése az Önkormányzat Polgármesterének feladatkörébe, a költségvetési rendelet elfogadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik, beleértve azokat, a költségvetési rendelet-tervezetben, annak előterjesztésében ismertetett feltevéseket, információkat, illetve adatokat, számításokat és becsléseket, amelyeken az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk alapulnak.

A vizsgálat hatóköre

A vizsgálatot a jövőre vonatkozó pénzügyi információk vizsgálatára vonatkozó 3400. témaszámú Nemzeti Bizonyosságot Nyújtó Szolgáltatási Standard alapján hajtottam végre. Ezen standard értelmében a vizsgálat tervezése és elvégzése révén megfelelő bizonyosságot kell szerezni arról, hogy az előterjesztés szerinti feltevések, információk, adatok, számítások és becslések a költségvetési rendelet-tervezet megfelelő alapját képezik, valamint kellő bizonyosságot arról, hogy a költségvetési rendelet-tervezetet a bemutatott feltevésekkel, információkkal, adatokkal, számításokkal és becslésekkel összhangban készítették el.

Következtetés és vélemény

Kiskunmajsa Város Önkormányzat 2019. évi költségvetési rendelet-tervezetében, annak előterjesztésében bemutatott feltevéseknek, és az azokat alátámasztó bizonyítékoknak a vizsgálata alapján semmi nem jutott tudomásomra, ami miatt úgy kellene megítélnem, hogy ezek a feltevések nem képezik az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk elfogadható alapját. Véleményem szerint, a költségvetési rendelet-tervezet a hivatkozott feltevések alapján készítették el, bemutatására, előterjesztésére a vonatkozó jogszabályokkal összhangban került sor.

Megítélésem szerint a költségvetési rendelet-tervezet rendeletalkotásra alkalmas.

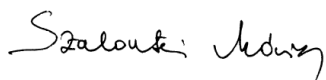
Figyelemfelhívás

A költségvetés végrehajtásának tényleges feltételei az előirányzatok elfogadását követően eltérhetnek a költségvetési rendelet-tervezet előterjesztésében foglaltaktól, amely eltérés lényeges lehet, és szükségessé teheti az előterjesztett előirányzatok későbbi módosítását.

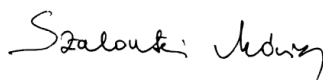
Felhasználás korlátozása

Jelen jelentés kizárólag Kiskunmajsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének tájékoztatására készült, és azt kizárólag a jogszabályokban meghatározott célra lehet felhasználni.

Kecskemét, 2019. február 15.



„SZALONTAI” Könyvvizsgáló Bt.
Cg. 03-06-106864
6000 Kecskemét, Bercsényi u. 17. III/7.
Kamarai nyilvántartási sz.: 001433
KM002340



Szalontai Mária
„költségvetési minősítésű”
bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagság sz.: 002223
KM000053

Költségvetési minősítés