



## ELŐTERJESZTÉS

VADNA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2020. SZEPTEMBER 8-I

MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. SZ: VAD/1667-3/2020./

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

### II. NAPIREND

**Tárgy:** Javaslat az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 2/2020.(II.25.) önkormányzati rendelet módosítására.

<b>Előterjesztő:</b>	Bencze Péter polgármester	<b>A döntés formája:</b> rendelet
<b>Előterjesztést készítette:</b>	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Ötvös Béláné főmunkatárs gazdálkodási ügyintéző
<b>Melléklet:</b>	1. sz. Rendelet-tervezet	<b>Szavazás módja:</b> Minősített többség

#### Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 34. § (1) bekezdése szerint, a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a törvényben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.

E rendelkezéshez kapcsolódóan az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 42. §-a kimondja, hogy az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv a kiadási és bevételi előirányzatokat saját hatáskörben az Ávr. 36. § (1)-(3) bekezdésében foglaltak szerint megemelheti. Ennek értelmében tehát a kiadási előirányzatok módosítása, illetve azok között az átcsoportosítás – a helyben szabályozott módon – a költségvetési szerv vezetőjének hatáskörében is történhet, az előirányzatok módosításának számviteli elszámolásával nem szükséges megvárni az önkormányzat költségvetési rendeletének módosítását.

A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

Az Önkormányzat bevételei és kiadásai előirányzatainak módosítására, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra, a kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra a képviselő-testület 2020. évben a polgármestert felhatalmazta.

A képviselő-testület az Áht. 34. § (4) bekezdése szerint, ezen előirányzat-módosítások, előirányzat-átcsoportosítások átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

A 2020. évi költségvetés módosításának legmeghatározóbb oka a Vadna Községi Konyha költségvetési szerv 2020. augusztus 30-i időponttal történt megszűnése, illetve a Vadnai Csodavár Óvoda és Konyha köznevelési intézmény, költségvetési szerv 2020. augusztus 31. napjával történt létrejötte.

Az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló rendelet módosítását az alábbi előirányzat-módosítások, előirányzat-átcsoportosítások átvezetései indokolják:

A **központosított előirányzatok** valamennyi esetben megvalósult kifizetésekhez kapcsolódó elszámoláson alapuló, utólagosan folyósított állami támogatások igénybevételét jelentik.

A **saját hatáskörben** megvalósult előirányzat változások, a képviselő-testület évközbenei döntésein alapulnak.

#### Bevételi előirányzatok módosulásának indoklása

M e g n e v e z é s	Különbözet Ft
<b>I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása</b>	<b>+8 012 749</b>
ebből	
<b>1. A települési önkormányzatok működésének támogatása</b>	<b>-225 911</b>
d) Üdülőhelyi feladatok támogatása	-225 911
<b>2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</b>	<b>+6 184 510</b>
a) Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok és az e pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása	+5 210 510
b) Óvodaműködtetési támogatás	+974 000
<b>2. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</b>	<b>+1 784 540</b>
a) A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	+152 667
b) Gyermekétkeztetés támogatása - bértámogatás	-605 440
- üzemeltetési támogatás	-603 066
d) A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	+7 046
e) Falugondnoki szolgáltatás	+2 833 333
<b>3. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</b>	<b>+269 610</b>
a) Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz	+269 610
<b>II. Intézményi működési bevételek</b>	<b>+4 850 000</b>
Egyéb szolgáltatások (bérleti díj)	+2 500 000
Kiszámlázott szolgáltatások áfa-ja	+850 000

Egyéb bevételek	+1 500 000
<b>III. Közhatalmi bevételek</b>	<b>+532 000</b>
Értékesítési és forgalmi adók (helyi iparűzési adó)	+2 032 000
Gépjárműadó 40%-a	-1 500 000
<b>IV. Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>+59 175 237</b>
Közfoglalkoztatás támogatása	+48 829 527
Bértámogatás (1 fő)	+1 979 640
EFOP-1.5.3 EU-s fejezeti kezelés.támogatás	+8 366 070
<b>V. Intézményi felhalmozási bevétel</b>	<b>+2 032 000</b>
Építési telek értékesítés	+1 600 000
áfa	+432 000
<b>VI. Felhalmozási célú közhatalmi bevétel</b>	<b>-2 032 000</b>
Értékesítési és forgalmi adók ( <i>helyi iparűzési adó</i> )	-2 032 000
<b>VII. Felhalmozási célú támogatások</b>	<b>+2 992 376</b>
Orvosi eszközök Magyar Faluprogram	+2 992 376
<b>BEVÉTEL KÜLÖNBÖZET ÖSSZESEN</b>	<b>+75 562 362</b>

**Kiadási előirányzatok módosulása kormányzati funkcióként és kiemelt előirányzatonként**

<b>Kormányzati funkció megnevezése</b>	<b>Személyi juttatások</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj-i adó</b>	<b>Dologi kiadás</b>	<b>Működési célú támogatások</b>	<b>Tám.és egyéb jutt.</b>	<b>Beruházások</b>	<b>Összes kiadás</b>
Támogatási célú finanszírozási műveletek				+10 202 783			<b>+10 202 783</b>
Közfoglalkoztatási mintaprogram	+33 196 368	+6 490 488	+14 694 000				<b>+54 380 856</b>
Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	+543 600	+96 180	+3 301 277		+400 000	+2 992 376	<b>+7 333 433</b>
Óvodai nevelési ellátás működtetési feladatai	-171 900	-30 000	-509 986				<b>-711 886</b>
Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	+2 008 448	+348 928	+1 999 800				<b>+4 357 176</b>
<b>Kiadás összesen:</b>	<b>+35 576 516</b>	<b>+6 905 596</b>	<b>+19 485 091</b>	<b>+10 202 783</b>	<b>+400 000</b>	<b>+2 992 376</b>	<b>+75 562 362</b>

## A Vadna Községi Konyha költségvetés-módosításának indoklása

### Bevételi előirányzatok módosulásának indoklása

M e g n e v e z é s	Különbözet Ft
<b>1.Központi, irányító szerv támogatása</b>	-2 258 351
<b>1.1. Állami támogatás</b>	-2 258 351
a.) Gyermekétkeztetés bértámogatása	-1 048 960
b.) Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás	-1 144 893
c.) A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	-64 498
<b>II. Működési bevétel</b>	-1 818 000
1. Térítési díj bevétel	-933 000
2. Kiszámlázott áfa	-252 000
3. Működési célú átvett pénzeszközök	-633 000
<b>BEVÉTEL KÜLÖNBÖZET ÖSSZESEN</b>	<b>-4 076 351</b>

### Kiadási előirányzatok módosulása kormányzati funkcióként és kiemelt előirányzatonként

Kormányzati funkció megnevezése	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj-i adó	Dologi kiadás	Összes kiadás különbözet
Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	-681 695	-109 823	-686 930	<b>-1 478 448</b>
Munkahelyi étkeztetés	-86 126	-14 643	-2 032 000	<b>-2 132 769</b>
Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	-43 063	-7 322	-89 990	<b>-140 375</b>
Szociális étkeztetés	-86 126	-14 643	-223 990	<b>-324 759</b>
<b>Kiadás különbözet összesen:</b>	<b>-897 010</b>	<b>-146 431</b>	<b>-3 032 910</b>	<b>-4 076 351</b>

## A Vadnai Csodavár Óvoda és Konyha költségvetés-tervezete

Vadna Község Polgármestere, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján – tekintettel a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló Kormány 40/2020. (III. 11.) Korm. rendeletre – Vadna község Önkormányzata Képviselő-testülete feladat- és hatáskörét gyakorolva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 8. § (1) bek. b) pontja és a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (Köznev.tv.) 2. § (4) bekezdése alapján – figyelemmel az Áht. 11.§ (3) és (3a) bek-iben és a Köznev.tv. 84. § (7) bek-ben foglaltakra – a fenntartói jog átadásával átalakuló Bánhorvát Szivárvány Óvoda-bölcsőde (székhely: 3642 Bánhorvát Ifjú munkás út 1.) köznevelési intézményből kiválással létrejövő, a Köznev.tv. 7. § (1) bek a) pontja szerinti óvoda köznevelési intézmény (Vadnai Csodavár Óvoda és Konyha) költségvetési szerv (továbbiakban: költségvetési szerv) alapításáról döntött, 2020. augusztus 31. napjával.

A Polgármesteri döntés értelmében, a Vadna Községi Konyha (székhely: 3636 Vadna, Kassai út 38.; törzskönyvi azonosító szám: 836977) – továbbiakban: megszűnő költségvetési szerv - beolvadással megvalósuló, jogutódlással történő megszűnésére is sor került, 2020. augusztus 30. nappal.

A megszűnő költségvetési szerv jogutódja a Vadnai Csodavár Óvoda és Konyha. A megszűnő költségvetési szerv közfeladatait, a jogutód költségvetési szerv látja el.

Az óvoda önállóan működő költségvetési szerv. Gazdálkodási, pénzügyi- számviteli feladatait munkamegosztási megállapodás alapján a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal látja el.

Az óvoda irányító szerve – jogszabály erejénél fogva – a képviselő-testülete – így költségvetése Vadna község Önkormányzata költségvetésébe épül be.

Az óvoda **bevételeit a 10. melléklet**, a kiadási előirányzatait pedig a **11. melléklet** tartalmazza.

### BEVÉTELEK

Az óvoda részére az irányító szerv adja át az **állami támogatás összegét** (az óvodai feladatellátás tekintetében a tagóvodai bevételek alapulvételével), valamint a működéséhez szükséges **önkormányzati kiegészítést**.

A **térítési díj** bevételek a költségvetési szerv saját bevételei.

### KIADÁSOK

#### I. TÖRVÉNY SZERINTI ILLETMÉNYEK, MUNKABÉREK

A tervezés a jogszabályi előírások és a hatályos önkormányzati szabályozás szerint valósult meg. 2020. évben jogszabályból eredő kifizetésekkel – kötelező béremelés, minimálbér és a garantált bérminimum összegének változása –, illetve a bérenkívüli juttatási elemek figyelembevételével történt a tervezés.

A személyi juttatások tervezésénél figyelembevételre kerültek a törvény szerint járó juttatások (jubileumi jutalom), valamint 1 fő nyugállományba vonulásából adódó további kiadási terhek.

**II. A SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ ÉS EGYÉB MUNKÁLTATÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK összege** a személyi juttatás előirányzathoz igazodik.

### III. DOLOGI ÉS EGYÉB FOLYÓ KIADÁSOK

A dologi kiadásoknál a 2019. évi felhasználások tényadatain, valamint a Vadnai Tagóvoda 2020. ávi tagintézményi költségvetését alapulva történt a tervezés.

#### **Az óvoda költségvetésének kiadásai kormányzati funkcióként:**

Az egyes kormányzati funkciók esetében, a tervezett kiadások az előállítandó ételadagok arányában kerültek megosztásra.

#### **1. Óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai**

A kormányzati funkció tartalmazza az óvodapedagógusok (3 fő), és a pedagógiai munkát segítők – dajka – (1 fő) személyi juttatásainak, és köznevelési intézmény szakami működtetési kiadásainak előirányzatait.

#### **2. Óvodai nevelés ellátás működtetési feladatai**

Az intézmény fenntartási költségeinek előirányzatait tartalmazza, arányosan a konyhai tevékenységhez viszonyulva.

#### **3. Gyermekétkeztetés köznevelési intézményekben**

Az óvodai gyermekétkeztetéssel kapcsolatos kiadásokat tartalmazza a kormányzati funkció, igazodva a 2020. évi feladatfinanszírozáshoz.

#### **4. Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményekben**

A 2020. évi feladatfinanszírozáshoz igazodva, a **vendég és alkalmazotti étkeztetés dologi kiadásai** jelennek meg a kormányzati funkción, ételadag-arányosan.

#### **5. Intézményen kívüli gyermekétkeztetés**

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény módosítása, 2017. január 1-jei hatályba lépéssel bevezette a szünidei gyermekétkeztetés ellátás intézményét. A **hátrányos helyzetű és rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő, illetve halmozottan hátrányos helyzetű gyermekekre részére, a tanév rendjéről szóló miniszteri rendeletben meghatározott őszi, téli és tavaszi tanítási szünet**, valamint az ezen időtartamra eső, a bölcsődei ellátást nyújtó intézmény és az óvoda zárva tartásának **időtartama alatti munkanapokon** (a továbbiakban együtt: évközi szünet), és a **nyári tanítási szünet időtartama alatt legalább 43 munkanapon**, valamint az ezen időtartamra eső, a bölcsődei ellátást nyújtó intézmény és az óvoda zárva tartásának időtartama alatti munkanapokon (a továbbiakban együtt: nyári szünet) a déli meleg ebédet a települési önkormányzatnak a közigazgatási területén lakóhellyel rendelkező gyermek részére biztosítani kell; a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermeknek pedig - döntése szerint – biztosíthatja.

A kormányzati funkció a szünidei étkeztetéssel kapcsolatos kiadásokat tartalmazza, igazodva a 2020. évi feladatfinanszírozáshoz.

## **6. Szociális étkeztetés**

A kötelező szociális ellátási forma biztosításának **személyi és dologi kiadásai** szerepelnek a kormányzati funkción.

Fentiekre tekintettel, az előterjesztés alapján javaslom a rendelet-tervezet jóváhagyását.

Vadna, 2020. 09.01.

**Bencze Péter**  
**polgármester**



**Előzetes hatásvizsgálat**  
**az önkormányzat 2020. évi költségvetésének módosításáról szóló önkormányzati**  
**rendelet-tervezethez**

**Rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen:** A rendelet elkészítésével az Áht 34. § (1) bekezdésében előírt feladatát teljesíti a jegyző, beterjesztésével a polgármester. A költségvetési rendelet módosítása az Áht.34.§ (2)-(3) bekezdései szerinti előirányzat-módosításokat is tartalmazza, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként.

<b>Társadalmi hatás:</b>	<b>Gazdasági, költségvetési hatás:</b>	<b>Környezeti következményei:</b>	<b>Egészségi következményei:</b>	<b>Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:</b>
a működési (településüzemeltetési) kiadások elégtelenségét a lakosság is érzékelheti	a bevételek beszedésének bizonytalansága a kiadások teljesítésének bizonytalanságát eredményezik	nincsenek	nincsenek	nincsenek

**A rendelet megalkotása** az Áht. 34. § (4) bekezdése szerint szükséges

**A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények:** Törvényességi felügyeleti eljárás.

**A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:**

<b>Személyi:</b>	<b>Szervezeti:</b>	<b>Tárgyi:</b>	<b>Pénzügyi:</b>
rendelkezésre áll	rendelkezésre áll	rendelkezésre áll	rendelkezésre áll

Vadna Község Önkormányzata Képviselő-testülete

/2020.(IX....) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2020.évi költségvetéséről szóló 1/2020.(II.25.) önkormányzati rendelet módosításáról

Vadna Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk 2. bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk 1. bekezdés f. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1.§ (1) Az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 1/2020. (II.25.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) 2.§ (1) bekezdése helyébe, az alábbi rendelkezések lépnek:

2.§ (1) Vadna Község Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat 2020. évi költségvetését

**331 233 651 Ft** bevétellel, ebből

a) helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	29 214 515 Ft
b) intézményi működési bevételek	11 438 000 Ft
c) közhatalmi bevételek	23 361 463 Ft
d) működési célú átvett pénzeszközök	62 761 262 Ft
e) intézményi felhalmozási bevétel	4 132 000 Ft
f) felhalmozási célú közhatalmi bevétel	725 537 Ft
g) felhalmozási célú támogatások	16 047 872 Ft
h) előző évi költségvetési maradvány	182 704 932 Ft
i) államháztartáson belüli megelőlegezés	848 070 Ft

állapítja meg.

(2) A Rendelet 2.§ (2) bekezdésével megállapított 1. melléklet helyébe, e rendelet 1. melléklete lép.

(3) Rendelet) 3.§ (1) bekezdése helyébe, az alábbi rendelkezések lépnek:

3.§ (1) Vadna Község Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat 2020. évi költségvetését

**331 233 651 Ft** kiadással, ebből

a) személyi juttatások	50 746 632Ft
b) munkaadót terhelő járulékok	9 470 136Ft
c) működési, fenntartási kiadások	44 814 995Ft
d) támogatások, pénzbeli juttatások	3 400 000Ft
e) működési célú pénzeszköz átadás	25 900 422Ft
f) beruházási jellegű kiadás	196 901 466Ft

(4) A Rendelet 3.§ (2) bekezdésével megállapított 2.a és 2.b mellékletei helyébe, e rendelet 2.a és 2.b mellékletei lépnek. A Rendelet 1. függelékének módosulásait e rendelet 1. függeléke tartalmazza.

(5) A Rendelet 4.§ (1) bekezdésével megállapított 3. melléklete helyébe, e rendelet 3. melléklete lép.

(6) A Rendelet 4.§ (2) bekezdésével megállapított 4. melléklete helyébe, e rendelet 4. melléklete lép.

(7) A Rendelet 4.§ (8) bekezdésével megállapított 7. melléklete helyébe, e rendelet 5. melléklete lép.

(8) A Rendelet 4.§ (9) bekezdésével megállapított 8. melléklete helyébe, e rendelet 6. melléklete lép.

(10) A Rendelet 4.§ (11) bekezdésével megállapított 9. melléklete helyébe, e rendelet 7. melléklete lép.

**2.§ (1)** A Rendelet 5.§ (1) bekezdése helyébe, az alábbi rendelkezések lépnek:

5. § (1) Vadna Község Önkormányzata Képviselő-testülete, a Vadna Községi Konyha 2020. évi költségvetését (a továbbiakban: Községi Konyha)

**8 478 697 Ft** bevétellel, ebből

**8 478 697 Ft** kiadással

állapítja meg.

(2) A Rendelet 5.§ (2) bekezdésével megállapított 10. melléklete helyébe, e rendelet 8. melléklete lép.

(3) A Rendelet 5.§ (3) bekezdése helyébe, az alábbi rendelkezések lépnek:

5. § (3) Az (1) bekezdésben megállapított kiadási előirányzatból

a) személyi juttatások	2 778 223 Ft
b) munkaadót terhelő járulékok	439 290 Ft
c) működési, fenntartási kiadások	5 261 184 Ft

(4) A Rendelet 5.§ (4) bekezdésével megállapított 11. melléklete helyébe, e rendelet 9. melléklete lép. A Rendelet 2. függeléke módosulásait e rendelet 2. függeléke tartalmazza.

(5) A Rendelet 6.§ (2) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezések lépnek:

6.§ (2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, a Községi Konyhát, az Óvodát illetve a Közös Önkormányzati Hivatalt a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

**3.§** A Rendelet III/A fejezettel, a Vadnai Csodavár Óvoda és Konyha költségvetése címmel egészül ki:

### **III/A. fejezet**

#### **A Vadnai Csodavár Óvoda és Konyha költségvetése**

5/A.§ (1) Vadna Község Önkormányzata Képviselő-testülete, a Vadnai Csodavár Óvoda és Konyha (a továbbiakban: Óvoda) 2020. évi költségvetését

**14 279 134 Ft** bevétellel, ebből

**14 279 134 Ft** kiadással

állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszeg bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlását a Rendelet 10. melléklete tartalmazza.

(3) Az (1) bekezdésben megállapított kiadási előirányzatból

a) személyi juttatások	8 095 125 Ft
b) munkaadót terhelő járulékok	1 564 575 Ft
c) működési, fenntartási kiadások	4 619 434 Ft

(4) Az Óvoda költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a Rendelet 11. mellékelete tartalmazza. A melléklet tartalmazza a felújítási előirányzatokat célonként és a felhalmozási kiadásokat feladatonként.

(5) A Községi Konyha engedélyezett létszáma:4 fő.

**4.§** (1)A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit a (2) bekezdésben foglalt kivételtől eltekintve, 2020. január 1-jétől kell alkalmazni.

(2) A rendelet 3.§-ával megállapított rendelkezéseket 2020. augusztus 31-étől kell alkalmazni.

**Bencze Péter**  
polgármester

**Dr. Herczeg Tibor**  
jegyző  
címzetes főjegyző

## **INDOKOLÁS**

**az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 1/2020.(II.25.) önkormányzati rendelet módosításához**

### **ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS**

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 34. § (2)-(3) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

A képviselő-testület az Áht. 34.§ (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.

A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.

### **RÉSZLETES INDOKOLÁS**

#### **1. §-hoz**

Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatának módosulását, a költségvetési rendelet mellékleteinek módosulását tartalmazza.

#### **2. §-hoz**

A Vadnai Községi Konyha bevételi és kiadási előirányzatának módosulását, a költségvetési rendelet mellékleteinek módosulását tartalmazza, tekintettel a költségvetési szerv 2020. augusztus 30-i időponttal történő megszűnésére.

#### **3. §-hoz**

A Vadnai Csodavár Óvoda és Konyha bevételi és kiadási előirányzatait, a költségvetési rendelet mellékleteinek módosulását tartalmazza, tekintettel a költségvetési szerv 2020. augusztus 31-i időponttal történő létrejöttére

#### **4. §-hoz**

E szakasz a hatályba léptető rendelkezéseket tartalmaz.

**Az önkormányzati költségvetés bevételi főösszegének, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok; kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti előirányzat megoszlása**

M e g n e v e z é s	Módosított Ft
<b>I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása</b>	<b>29 214 515</b>
ebből	
<b>1. A települési önkormányzatok működésének támogatása</b>	<b>10 257 723</b>
b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása, ebből	6 274 670
- <i>A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok támogatása</i>	2 454 480
- <i>Közüvilágítás fenntartásának támogatása</i>	2 592 000
- <i>Közüutak fenntartásának támogatása</i>	1 128 190
- <i>Közütemető fenntartásának támogatása</i>	100 000
c) Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása beszámítás után	2 836 964
d) Üdülőhelyi feladatok támogatása	121 289
f) Polgármesteri illetmény támogatása	1 024 800
g) Beszámítás/kiegészítés (információs adat)	-2 163 036
<b>2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</b>	<b>6 184 510</b>
a) Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok és az e pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása	5 210 510
b) Óvodaműködtetési támogatás	974 000
<b>2. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</b>	<b>10 702 672</b>
a) A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	4 698 667
b) Gyermekétkeztetés támogatása - bértámogatás	1 330 560
- üzemeltetési támogatás	1 625 480
d) A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	214 632
e) Falugondnoki szolgáltatás	2 833 333
<b>3. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</b>	<b>2 069 610</b>
a) Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz	2 069 610
<b>II. Intézményi működési bevételek</b>	<b>11 438 000</b>
Biztosítási visszatérítés	2 300 000
Továbbszámlázott szolgáltatások	3 074 000
Egyéb szolgáltatások (bérleti díj)	2 884 000
Kiszámlázott szolgáltatások áfa-ja	1 680 000
Egyéb bevételek	1 500 000
<b>III. Közhatalmi bevételek</b>	<b>23 361 463</b>
Vagyoni típusú adók (épitményadó)	3 907 000
Értékesítési és forgalmi adók ( <i>helyi iparűzési adó</i> )	19 274 463
Idegenforgalmi adó	160 000
Gépjárműadó 40%-a	0
Pótlék bevétel	20 000
<b>IV. Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>62 761 262</b>
Közfoglalkoztatás támogatása	49 278 241
Bértámogatás (1 fő)	1 979 640
Óvoda közös intézményfenntartás 2018.évi elszámolása	1 600 000
EFOP-1.5.3 EU-s fejezeti kezelés.támogatás	9 903 381
<b>V. Intézményi felhalmozási bevétel</b>	<b>4 132 000</b>
Épitési telek értékesítés	3 253 543
áfa	878 457
<b>VI. Felhalmozási célú közhatalmi bevétel</b>	<b>725 537</b>
Értékesítési és forgalmi adók ( <i>helyi iparűzési adó</i> )	725 537
<b>VII. Felhalmozási célú támogatások</b>	<b>16 047 872</b>
Orvosi eszközök Magyar Faluprogram	2 992 376
Zártkerti Progm (ZP-1-2019) Zártkerti útfelújítás és gyümölsös telepítés	2 500 000
VP Konyha felújítás	10 555 496
<b>VIII. Előző évi költségvetési maradvány</b>	<b>182 704 932</b>
MVH támogatás Falugondnoki szolgáltatáshoz autó beszerzés	13 033 489
Magyar faluprogram önkormányzati utak felújítására (MFP-ÖTU/2019)	29 809 023
Közfoglalkoztatás előleg maradvány	3 338 017
Bank-, pénztár-, adó számlák	7 764 480
KKETT világháborús emlékmű létesítése	5 000 000
BM konyha felújítás pályázat	13 020 109
VP konyha felújítás előleg	9 444 412
EFOP-1.5.3-16 Humán szolgáltatások fejlesztése támogatási előleg	3 370 858
TOP-3.1.1-16 Kerékpárút létesítés támogatási előleg	90 424 544
Zártkerti Progm (ZP-1-2019) Zártkerti útfelújítás és gyümölsös telepítés előleg	7 500 000
<b>IX. Államháztartáson belüli megelőlegezés</b>	<b>848 070</b>
2019 évi állami támogatás előlege	848 070
<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN</b>	<b>331 233 651</b>

## Az önkormányzati költségvetés kiadási főösszegének előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti megoszlása

Kormányzati funkció megnevezése	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj-i adó	Dologi kiadás	Működési célú támogatások	Tám.és egyéb jutt.	Beruházások	Összes kiadás	Létszám
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	7 901 476	1 617 442	582 000	0	0	304 800	10 405 718	1
Köztemető fenntartása	0	0	100 000	0	0	0	100 000	
Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	0	0	0	848 070	0	0	848 070	
Támogatási célú finanszírozási műveletek	0	0	0	17 958 092	0	0	17 958 092	
Közfoglalkoztatási mintaprogram	36 265 808	6 759 065	14 694 000	0	0	0	57 718 873	
Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	0	0	1 429 000	0	0	126 100 317	127 529 317	
Közvilágítás	0	0	2 592 000	0	0	0	2 592 000	
Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	3 367 600	535 605	21 331 181	1 094 160	400 000	70 496 349	97 224 895	2
Háziorvosi alapellátás	0	0	165 000	0	0	0	165 000	
Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	687 600	118 766	902 000	6 000 100	0	0	7 708 466	
Óvodai nevelési ellátás működtetési feladatai	515 700	90 330	1 020 014	0	0	0	1 626 044	
Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások	0	0	0	0	600 000	0	600 000	
Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	2 008 448	348 928	1 999 800	0	0	0	4 357 176	1
Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	0	0	0	0	2 400 000	0	2 400 000	
<b>Kiadás összesen:</b>	<b>50 746 632</b>	<b>9 470 136</b>	<b>44 814 995</b>	<b>25 900 422</b>	<b>3 400 000</b>	<b>196 901 466</b>	<b>331 233 651</b>	<b>4</b>

Megnevezés	Eredeti Ft
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	41 626 556
Normatív jutalmak	0
Jubileumi jutalom	0
Béren kívüli juttatások	390 000
Ruházati költségtérítés	0
Közlekedési költségtérítés	0
Egyéb költségtérítések	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>42 016 556</b>
Választott tisztségviselők juttatásai	7 901 476
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	225 000
Egyéb külső személyi juttatások	603 600
<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>8 730 076</b>
<b>Személyi juttatások</b>	<b>50 746 632</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>9 470 136</b>
Szakmai anyagok beszerzése	5 872 361
Üzemeltetési anyagok beszerzése	8 931 220
Árubeszerzés	0
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>14 803 581</b>
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	212 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	552 000
<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>764 000</b>
Közüzemi díjak	4 927 667
Vásárolt élelmezés	0
Bérelti és lízing díjak	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 369 638
Közvetített szolgáltatások	2 401 483
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	0
Egyéb szolgáltatások	8 649 000
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>18 347 788</b>
Kiküldetések kiadásai	0
Reklám- és propagandakiadások	0
<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	<b>0</b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	8 486 369
Fizetendő általános forgalmi adó	1 213 257
Kamatkiadások	0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0
Egyéb dologi kiadások	1 200 000
<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>10 899 626</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>44 814 995</b>
Társadalombiztosítási ellátások	0
Családi támogatások	0
Lakhatással kapcsolatos ellátások	600 000
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Egyéb nem intézményi ellátások	2 800 000
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>3 400 000</b>
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	92 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	7 002 260
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>7 094 260</b>
Immateriális javak beszerzése, létesítése	71 200 428
Ingatlanok beszerzése, létesítése	4 937 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	12 858 792
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	23 758 989
<b>Beruházások</b>	<b>112 755 209</b>
Ingatlanok felújítása	66 256 852
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	17 889 405
<b>Felújítások</b>	<b>84 146 257</b>
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	848 070
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	17 958 092
<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>18 806 162</b>
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>331 233 651</b>



<b>A működési célú bevételek és kiadások költségvetési egyenlege (Tájékoztató jelleggel)</b>			
<b>Bevételek (Ft)</b>		<b>Kiadások (Ft)</b>	
Önkormányzatok működésének általános támogatása	30 062 585	Személyi juttatások	50 746 632
Intézményi működési bevételek	11 438 000	Munkaadót terhelő járulékok	9 470 136
Közhatalmi bevételek	23 361 463	Működési, fenntartási kiadások	44 814 995
Működési célú átvett pénzeszközök	62 761 262	Működési célú pénzeszköz átadás, támogatások	25 900 422
Előző évi költségvetési maradvány	6 708 875	Támogatások, pénzbeli juttatások	3 400 000
<b>Összesen:</b>	<b>134 332 185</b>	<b>Összesen:</b>	<b>134 332 185</b>

<b>A felhalmozási célú bevételek és kiadások költségvetési egyenlege (Tájékoztató jelleggel)</b>			
<b>Bevételek (Ft)</b>		<b>Kiadások (Ft)</b>	
Zártkerti Progrm (ZP-1-2019) Zártkerti útfelújítás és gyümölsös telepítés	2 500 000	Tárgyi eszköz (bútorzat beszerzés)	304 833
VP Konyha felújítás	10 555 496	TOP-3.1.1.16-B01-2017- 00006 ( <i>Kazincbarcika - Vadna települések közötti kerékpárút létesítése</i> )	90 424 544
Intézményi felhalmozási bevétel	4 132 000	MFP - önkormányzati tulajdonú utak felújítása	35 675 773
Előző évi költségvetési maradvány	175 996 057	Konyha felújítás	38 470 449
Felhalmozási célú közhatalmi bevétel	725 537	Ingatlanvásárlás	1 000 000
Orvosi eszközök Magyar Faluprogram	2 992 376	MFP támogatásból falugondnoki busz beszerzése	13 033 489
		Zártkerti útfelújítás és gyümölsös telepítés (ZP-1- 2019)	10 000 000
		Világháborús emlékmű létesítése	5 000 000
		Orvosi eszközök beszerzése Magyar faluprogram	2 992 376
<b>Összesen:</b>	<b>196 901 466</b>	<b>Összesen:</b>	<b>196 901 464</b>

## Az önkormányzat 2020. évi előirányzat felhasználási ütemterve összevont adatokkal (Összevont adatokkal)

Sor-	M e g n e v e z é s	Jan	Febr.	Márc.	Ápr	Május	Jún	Júl.	Aug.	Szept	Okt.	Nov.	Dec.	Össz
1.														
2.	Állami hozzájárulás	2 434 543	2 434 543	2 434 543	2 434 543	2 434 543	2 434 543	2 434 543	2 434 543	2 434 543	2 434 543	2 434 543	2 434 542	29 214 515
3.	Intézményi működési bev.	953 152	953 168	953 168	953 168	953 168	953 168	953 168	953 168	953 168	953 168	953 168	953 168	11 438 000
4.	Közhatalmi bevételek			13 200 000	200 000	200 000				9 274 463	315 000		172 000	23 361 463
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	717 205	717 205	717 205	717 205	717 205	8 453 605	8 453 605	8 453 605	8 453 605	8 453 605	8 453 605	8 453 607	62 761 262
	Intézményi felhalmozási bevétel						4 132 000		725 537					4 857 537
6.	Felhalmozásra átvett						2 500 000	2 257 978	2 257 978	2 257 978	2 257 978	2 257 978	2 257 982	16 047 872
8.	Előző évi pénzmaradvány	31 298 892	30 450 822	30 450 822	30 450 822	30 450 822	30 450 822							183 553 002
10.	<b>Bevételi előir. összesen:</b>	<b>35 403 792</b>	<b>34 555 738</b>	<b>47 755 738</b>	<b>34 755 738</b>	<b>34 755 738</b>	<b>48 924 138</b>	<b>14 099 294</b>	<b>14 824 831</b>	<b>23 373 757</b>	<b>14 414 294</b>	<b>14 099 294</b>	<b>14 271 299</b>	<b>331 233 651</b>
11.	<b>Kiadások</b>													
12.	Személyi juttatás	4 228 886	4 228 886	4 228 886	4 228 886	4 228 886	4 228 886	4 228 886	4 228 886	4 228 886	4 228 886	4 228 886	4 228 886	50 746 632
13.	Járulékok	789 178	789 178	789 178	789 178	789 178	789 178	789 178	789 178	789 178	789 178	789 178	789 178	9 470 136
14.	Dologi kiadások	3 734 583	3 734 583	3 734 583	3 734 583	3 734 583	3 734 583	3 734 583	3 734 583	3 734 583	3 734 583	3 734 583	3 734 582	44 814 995
15.	Pénzeszköz átadás működési	2 158 368	2 158 368	2 158 368	2 158 368	2 158 368	2 158 368	2 158 368	2 158 368	2 158 368	2 158 368	2 158 368	2 158 374	25 900 422
16.	Támogatás és egyéb jut.	283 333	283 333	283 333	283 333	283 333	283 333	283 333	283 333	283 333	283 333	283 333	283 337	3 400 000
18.	Felhalmozási kiadás	7 234 180	7 231 180	30 250 000	33 210 000	31 250 000	30 313 664	9 173 248	9 093 248	12 085 624	10 063 248	8 532 326	8 464 748	196 901 466
21.	<b>Kiadási előirányzat összesen:</b>	<b>18 428 528</b>	<b>18 425 528</b>	<b>41 444 348</b>	<b>44 404 348</b>	<b>42 444 348</b>	<b>41 508 012</b>	<b>20 367 596</b>	<b>20 287 596</b>	<b>23 279 972</b>	<b>21 257 596</b>	<b>19 726 674</b>	<b>19 659 105</b>	<b>331 233 651</b>

**Az önkormányzat 2020. évi költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban**

<i>Megnevezés</i>	2020. évre	2021. évre	2022. évre	2023.évre
Intézményi működési bevételek	11 438 000	12 009 900	12 370 197	12 493 899
Önkormányzatok sajátos működési bevételei	23 361 463	24 529 536	25 756 013	26 013 573
Önkormányzatok költségvetési támogatása (átengedett központi adók)	30 062 585	31 565 714	33 144 000	33 475 440
Működési célú pénzeszköztétel	62 761 262	65 899 325	69 194 291	69 886 234
Elkülönített számlamaradvány	6 708 875	7 044 319	7 396 535	7 470 500
<b>Működési célú bevételek összesen</b>	<b>134 332 185</b>	<b>141 048 794</b>	<b>147 861 036</b>	<b>149 339 646</b>
Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány	175 996 057	2 000 000	2 060 000	2 080 600
Önkormányzatok felhalmozási és tőke jellegű bevételei	4 132 000	4 338 600	4 468 758	4 513 446
Fejlesztési célú pénzeszköz átvétel		0	0	0
Fejlesztési célú támogatások	16 047 872	16 850 266	17 355 774	17 529 331
Helyi iparűzési adó	0	0	0	0
<b>Felhalmozási célú bevételek összesen</b>	<b>196 175 929</b>	<b>23 188 866</b>	<b>23 884 532</b>	<b>24 123 377</b>
<b>Önkormányzat bevételei összesen</b>	<b>330 508 114</b>	<b>164 237 660</b>	<b>171 745 568</b>	<b>173 463 023</b>
Személyi juttatások	50 746 632	54 806 363	56 450 553	57 015 059
Munkaadókat terhelő járulékok	9 470 136	10 227 747	10 534 579	10 639 925
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások	44 814 995	48 400 195	49 852 200	50 350 722
Működési célú pénzeszköztétel, egyéb támogatás	25 900 422	27 972 456	28 811 629	29 099 746
Ellátottak pénzbeli juttatása	3 400 000	3 672 000	3 782 160	3 819 982
Működési célú kölcsönök nyújtása és törlesztése		0	0	0
Tartalékok		0	0	0
<b>Működési célú kiadások összesen</b>	<b>134 332 185</b>	<b>145 078 760</b>	<b>149 431 123</b>	<b>150 925 434</b>
Felhalmozási kiadások	112 755 209	2 000 000	2 060 000	2 080 600
Felújítási kiadások	84 146 257	87 512 107	90 137 470	91 038 845
Felhalmozási célú pénzeszköztétel		0	0	0
Hosszú lejáratú hitel visszafizetése		0	0	0
<b>Felhalmozási célú kiadások összesen</b>	<b>196 901 466</b>	<b>89 512 107</b>	<b>92 197 470</b>	<b>93 119 445</b>
<b>Önkormányzat kiadásai összesen</b>	<b>331 233 651</b>	<b>234 590 867</b>	<b>241 628 593</b>	<b>244 044 879</b>

**KIMUTATÁS**  
**A pénzeszközök tervezett változásáról**  
**2020. év**

Megnevezés	
Nyitó pénzkészlet tárgyév január 1-jén	182 704 932
Összes bevétel tervezett összege	148 528 719
Összes kiadás tervezett összege	331 233 651
<b>Tervezett záró pénzkészlet tárgyév dec.31-én</b>	<b>0</b>

**A Községi Konyha költségvetése bevételi főösszegének,  
bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlása**

M e g n e v e z é s	Módosított Ft
<b>I. Finanszírozási bevétel</b>	<b>3 957 545</b>
<b>1.Központi, irányító szerv támogatása</b>	<b>3 957 545</b>
<b>1.1. Állami támogatás</b>	<b>2 113 781</b>
a.) Gyermekétkeztetés bértámogatása	887 040
b.) Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás	1 083 653
c.) A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	143 088
<b>1.2. Önkormányzati hozzájárulás</b>	<b>1 843 764</b>
<b>II. Működési bevétel</b>	<b>3 638 000</b>
1. Térítési díj bevétel	1 867 000
2. Kiszámlázott áfa	504 000
Működési célú átvett pénzeszközök	1 267 000
<b>III. 2019. évi számlamaradvány</b>	<b>883 152</b>
<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN</b>	<b>8 478 697</b>

**A Községi Konyha költségvetésének kiadásai előirányzat-csoportok,  
kiemelt előirányzatok, kormányzati funkciók és kiadásnemek szerint megoszlása**

<b>Kormányzati funkció megnevezése</b>	<b>Személyi juttatások</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj-i adó</b>	<b>Dologi kiadás</b>	<b>Összes kiadás</b>	<b>Létszám</b>
<b>Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben</b>	2 132 277	329 468	1 331 164	<b>3 792 909</b>	2
<b>Munkahelyi étkeztetés</b>	258 378	43 929	3 302 000	<b>3 604 307</b>	
<b>Intézményen kívüli gyermekétkeztetés</b>	129 190	21 964	180 010	<b>331 164</b>	
<b>Szociális étkeztetés</b>	258 378	43 929	448 010	<b>750 317</b>	
<b>Kiadás összesen:</b>	<b>2 778 223</b>	<b>439 290</b>	<b>5 261 184</b>	<b>8 478 697</b>	2

**A Vadnai Csodavár Óvoda és Konyha költségvetése bevételi főösszegének,  
bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlása**

M e g n e v e z é s	Módosított Ft
<b>I. Finanszírozási bevétel</b>	<b>12 461 134</b>
<b>1.Központi, irányító szerv támogatása</b>	<b>12 461 134</b>
<b>1.1. Állami támogatás</b>	<b>7 241 401</b>
a) Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok és az e pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása	5 210 510
b) Óvodaműködtetési támogatás	974 000
a.) Gyermekétkeztetés bértámogatása	443 520
b.) Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás	541 827
c.) A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	71 544
<b>1.2. Önkormányzati hozzájárulás</b>	<b>5 219 733</b>
<b>II. Működési bevétel</b>	<b>1 818 000</b>
1. Térítési díj bevétel	933 000
2. Kiszámlázott áfa	252 000
3. Működési célú átvett pénzeszközök	633 000
<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN</b>	<b>14 279 134</b>



**A Vadnai Csodavár Óvoda és Konyha költségvetésének kiadásai előirányzat-csoportok,  
kiemelt előirányzatok, kormányzati funkciók és kiadásnemek szerint megoszlása**

Kormányzati funkció megnevezése	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj-i adó	Dologi kiadás	Összes kiadás	Létszám
Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	7 014 215	1 388 144	1 344 780	<b>9 747 139</b>	3
Óvodai nevelés, ellátás működési feladatai	171 900	30 000	509 986	<b>711 886</b>	
Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	693 695	109 823	672 688	<b>1 476 206</b>	1
Munkahelyi étkeztetés	86 126	14 643	1 778 000	<b>1 878 769</b>	
Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	43 063	7 322	89 990	<b>140 375</b>	
Szociális étkeztetés	86 126	14 643	223 990	<b>324 759</b>	
<b>Kiadás összesen:</b>	<b>8 095 125</b>	<b>1 564 575</b>	<b>4 619 434</b>	<b>14 279 134</b>	<b>4</b>

## Támogatási célú finanszírozási műveletek

Kiadásnem	Módosított Ft
<b>IV. Működési célú támogatások</b>	<b>17 958 092</b>
Állami támogatás Községi Konyha (gyermekétkeztetés)	2 103 781
Állami támogatás Óvoda (gyermekétkeztetés)	1 066 891
Állami támogatás köznevelési feladatok	6 184 510
Önkormányzati finanszírozás Óvoda	5 219 733
<b>Kormányzati funkció összesen</b>	<b>17 958 092</b>

## Közfoglalkoztatási mintaprogram

Kiadásnem	Különbözet Ft
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>36 265 808</b>
Törvény szerinti illetmények (2019. 12. hó, 2020.01-02. hó)	36 265 808
<b>II. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó</b>	<b>6 759 065</b>
Szociális hozzájárulási adó	6 759 065
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>14 694 000</b>
Áfa	3 294 000
Üzemeltetési anyagok	7 200 000
Egyéb szolgáltatások	4 200 000
<b>Kormányzati funkció összesen:</b>	<b>57 718 873</b>

## Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások

Kiadásnem	Módosított Ft
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>3 367 600</b>
Megbízási díj	603 600
<b>II. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó</b>	<b>535 605</b>
Szociális hozzájárulási adó megvívási díj után	105 630
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>21 331 181</b>
Üzemeltetési anyagok ( <i>üzemanyag, karbantartási anyag gépek, járművek</i> )	5 792 361
Egyéb szolgáltatás	4 094 000
ÁFA	4 168 922
Ingtalan értékesítés áfájának befizetése	878 457
<b>V. Támogatások és juttatások</b>	<b>400 000</b>
EFOP pályázat ösztöndíj támogatás	400 000
<b>VI. Beruházások</b>	<b>70 496 349</b>
Orvosi eszközök beszerzése Magyar faluprogram	2 356 202
Beruházás áfája	4 470 073
<b>Kormányzati funkció összesen:</b>	<b>97 224 895</b>

### Óvodai nevelés ellátás működtetési feladatai

Kiadásnem	Módosított Ft
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>515 700</b>
Alapilletmény (EFOP)	515 700
<b>II. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó</b>	<b>90 330</b>
Szociális hozzájárulási adó	90 330
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>1 020 014</b>
Készlet-beszerzés / <i>tisztítószer, festékek, alkatrészek</i>	80 000
Gázenergia	400 000
Szolgáltatási kiadások	266 680
Villamos energia	66 667
Víz, csatornadíjak	20 000
Karbantartási díj	20 000
Áfa	166 667
<b>Kormányzati funkció összesen</b>	<b>1 626 044</b>

### Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás

Kiadásnem	Módosított Ft
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>2 008 448</b>
Illetmény	1 684 800
Ágazati pótlék	165 648
Béren kívüli juttatás <i>(melegétkezés, készpénz cafeteria)</i>	150 000
Bankszámla-hozzájárulás	8 000
<b>II. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó</b>	<b>348 928</b>
Szociális hozzájárulási adó	328 828
Kifizetői adó <i>(cafeteria, reprezentáció)</i>	20 100
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>1 999 800</b>
Üzemeltetési anyagok beszerzése <i>(irodaszer, tisztítószer, gk. olaj)</i>	250 000
Hajtó és kenőanyag <i>(falugondnoki autó)</i>	600 000
Nem adatátviteli célú távközlési díjak <i>(telefondíj)</i>	20 000
Karbantartási díj <i>(kötelező szerviz)</i>	220 000
Egyéb üzemeltetési fenntartási ktg. <i>(eü. alkalm. vizsg. Téli gumi)</i>	220 000
Továbbképzési díj	150 000
Díjak befizetések <i>(Gk. kötelező biztosítás; Casco)</i>	205 000
Áfa	334 800
<b>Kormányzati funkció összesen:</b>	<b>4 357 176</b>

## 2. függelék a 12/2020.(IX.15.) önk.rendeletéhez

## Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben

Kiadásnem	Eredeti Ft	Módosított Ft	
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>2 813 972</b>	<b>2 132 277</b>	-681 695
Személy juttatás	1 883 700	1 412 775	-470 925
Egyéb külső személyi juttatás	700 083	525 063	-175 020
Béren kívüli juttatások <i>(alkalmazotti étkezés)</i>	143 000	107 250	-35 750
<b>II. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó</b>	<b>439 291</b>	<b>329 468</b>	-109 823
Szociális hozzájárulási adó	439 291	329 468	-109 823
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>2 018 094</b>	<b>1 331 164</b>	-686 930
Üzemeltetési anyagok <i>(élelmiszer beszerzés)</i>	1 176 058	769 797	-406 261
Üzemeltetési anyagok <i>(irodaszer, tisztítószer)</i>	80 000	53 340	-26 660
Közüzemi díjak (áram, víz, gáz)	250 000	166 670	-83 330
Karbantartási szolgáltatás	30 000	20 000	-10 000
Egyéb szolgáltatás <i>(személyszállítás, postaköltség)</i>	60 000	40 000	-20 000
ÁFA	422 036	281 357	-140 679
<b>Kormányzati funkció összesen:</b>	<b>5 271 357</b>	<b>3 792 909</b>	-1 478 448

## Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben

Kiadásnem	Eredeti Ft	Módosított Ft	
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>344 504</b>	<b>258 378</b>	-86 126
Törvény szerinti illetmény	251 160	188 370	-62 790
Egyéb külső személyi juttatás	93 344	70 008	-23 336
<b>II. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó</b>	<b>58 572</b>	<b>43 929</b>	-14 643
Szociális hozzájárulási adó	58 572	43 929	-14 643
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>5 334 000</b>	<b>3 302 000</b>	-2 032 000
Üzemeltetési anyagok <i>(élelmiszer beszerzés)</i>	3 500 000	2 133 333	-1 366 667

Közüzemi díjak <i>(víz, áram, gáz)</i>	700 000	466 667	-233 333
ÁFA	1 134 000	702 000	-432 000
<b>Kormányzati funkció összesen</b>	<b>5 737 076</b>	<b>3 604 307</b>	<b>-2 132 769</b>

#### Intézményen kívüli gyermekétkeztetés

Kiadásnem	Eredeti Ft	Módosított Ft	
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>172 253</b>	<b>129 190</b>	-43 063
Törvény szerinti illetmény	172 253	129 190	-43 063
<b>II. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó</b>	<b>29 286</b>	<b>21 964</b>	-7 322
Szociális hozzájárulási adó	29 286	21 964	-7 322
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>270 000</b>	<b>180 010</b>	-89 990
Élelmiszer beszerzés <i>(vásárolt szolgáltatás)</i>	180 000	120 000	-60 000
Közüzemi díjak	40 000	26 670	-13 330
ÁFA	50 000	33 340	-16 660
<b>Kormányzati funkció összesen</b>	<b>471 539</b>	<b>331 164</b>	<b>-140 375</b>

#### Szociális étkeztetés

Kiadásnem	Eredeti Ft	Módosított Ft	
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>344 504</b>	<b>258 378</b>	-86 126
Törvényszerinti Illetmények	251 160	188 370	-62 790
Egyéb külső személyi juttatás	93 344	70 008	-23 336
<b>II. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó</b>	<b>58 572</b>	<b>43 929</b>	-14 643
Szociális hozzájárulási adó	58 572	43 929	-14 643
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>672 000</b>	<b>448 010</b>	-223 990
Élelmiszer beszerzés	450 000	300 000	-150 000
Közüzemi díjak	80 000	53 340	-26 660
ÁFA	142 000	94 670	-47 330
<b>Kormányzati funkció összesen</b>	<b>1 075 076</b>	<b>750 317</b>	<b>-324 759</b>

## Óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai

Kiadásnem	Módosított Ft
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>7 014 215</b>
Törvény szerinti illetmény	5 082 135
Jutalom , jubileumi jutalom	1 900 080
Lözlekedési költségtérítés	32 000
<b>II. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó</b>	<b>1 388 144</b>
Szociális hozzájárulási adó	1 388 144
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>1 344 780</b>
Készlet-beszerzés / <i>tisztítószer, festékek, alkatrészek</i> /	300 000
Szolgáltatási kiadások	758 881
Áfa	285 899
<b>Kormányzati funkció összesen</b>	<b>9 747 139</b>

Kiadásnem	Módosított Ft
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>171 900</b>
Alapilletmény (EFOP)	171 900
<b>II. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó</b>	<b>30 000</b>
Szociális hozzájárulási adó	30 000
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>509 986</b>
Készlet-beszerzés / <i>tisztítószer, festékek, alkatrészek</i> /	40 000
Gázenergia	200 000
Szolgáltatási kiadások	133 320
Villamos energia	33 333
Víz, csatornadíjak	10 000
Karbantartási díj	10 000
Áfa	83 333
<b>Kormányzati funkció összesen</b>	<b>711 886</b>

## Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben

Kiadásnem	Módosított Ft
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>693 695</b>
Törvény szerinti illetmény	470 925
Egyéb külső személyi juttatás	175 020
Béren kívüli juttatások ( <i>alkalmazotti étkezés</i> )	35 750
Egyéb költségtérítés ( <i>fohózámla kltg.tér</i> )	12 000
<b>II. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó</b>	<b>109 823</b>
Szociális hozzájárulási adó	109 823
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>672 688</b>
Üzemeltetési anyagok ( <i>élelmiszer beszerzés</i> )	392 019

Üzemeltetési anyagok ( <i>irodaszer, tisztítószer</i> )	26 660
Közüzemi díjak (áram, víz, gáz)	83 330
Karbantartási szolgáltatás	10 000
Egyéb szolgáltatás ( <i>szemétszállítás, postaköltség</i> )	20 000
ÁFA	140 679
<b>Kormányzati funkció összesen:</b>	<b>1 476 206</b>

#### Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben

Kiadásnem	Módosított Ft
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>86 126</b>
Törvény szerinti illetmény	62 790
Egyéb külső személyi juttatás	23 336
<b>II. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó</b>	<b>14 643</b>
Szociális hozzájárulási adó	14 643
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>1 778 000</b>
Üzemeltetési anyagok ( <i>élelmiszer beszerzés</i> )	1 166 667
Közüzemi díjak ( <i>víz, áram, gáz</i> )	233 333
ÁFA	378 000
<b>Kormányzati funkció összesen</b>	<b>1 878 769</b>

#### Intézményen kívüli gyermekétkeztetés

Kiadásnem	Módosított Ft
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>43 063</b>
Törvény szerinti illetmény	43 063
<b>II. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó</b>	<b>7 322</b>
Szociális hozzájárulási adó	7 322
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>89 990</b>
Élelmiszer beszerzés ( <i>vásárolt szolgáltatás</i> )	60 000
Közüzemi díjak	13 330
ÁFA	16 660
<b>Kormányzati funkció összesen</b>	<b>140 375</b>

#### Szociális étkeztetés

Kiadásnem	Módosított Ft
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>86 126</b>
Törvényszerinti illetmény	62 790
Egyéb külső személyi juttatás	23 336
<b>II. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó</b>	<b>14 643</b>
Szociális hozzájárulási adó	14 643
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>223 990</b>
Élelmiszer beszerzés	150 000
Közüzemi díjak	26 660
ÁFA	47 330
<b>Kormányzati funkció összesen</b>	<b>324 759</b>