

**Bükkszentkereszt Község Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**2/2019. (II.14) Önkormányzati Rendelete**  
**az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről**

Bükkszentkereszt Község Önkormányzatának 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:

A felhatalmazás alapján Bükkszentkereszt Község Önkormányzat és intézményei költségvetését az alábbiak szerint alkotja meg:

1.§.

Rendelet hatálya

A rendelet hatálya a képviselő-testületre és bizottságaira, az Önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerveire terjed ki.

2.§.

Az önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási előirányzatai

Bükkszentkereszt Község Önkormányzat 2019. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszege:

Bükkszentkereszt Szlovák Nemzetiségi Óvoda	
bevételi és kiadási főösszege:	63.244.874 Ft
Bükkszentkereszt Közös Önkormányzati Hivatal főösszege:	47.348.026 Ft
Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege	244.120.787 Ft

3.§.

A 2.§. meghatározott bevételi és kiadási főösszeg fő kormányfunkciónkénti valamint kiemelt előirányzat megosztását önkormányzati szinten 1. sz. melléklet, valamint intézményi szinten 2 sz., 3 sz. mellékletek tartalmazzák.

4.§

Felhalmozási kiadások

A rendelet felhalmozási célú kiadásokat nem tartalmaz.

5.§

Költségvetést alátámasztó kimutatások

A költségvetés alátámasztására az alábbi kimutatásokat fogadja el:

Működési kiadások és bevételek mérlege 1. sz., 2.sz., 3.sz. melléklet szerint

Előirányzat-felhasználási tervet a 4. sz. melléklet szerint

Címrendet a 5. sz. melléklet szerint

5.§

Közvetett támogatások, adókedvezmények

Közvetett támogatás, adókedvezmény, adóelengedés az önkormányzat nem alkalmaz, ilyen kedvezményt nem nyújt.

## 6.§.

### Többéves kihatásokkal járó kötelezettségek

Többéves kihatással járó kötelezettsége az Önkormányzatnak és intézményeinek nincsen.

## 7.§.

- (1) A költségvetési többlet felhasználására képviselő-testületi döntést követően kerülhet sor.
- (2) A költségvetési hiány összege 0 Ft. Az év közbeni költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi szabad pénzmaradványból év közbeni rendelet módosítással igénybe vehető, a jelen költségvetési rendelet előző évi pénzmaradvány igénybevételét nem tartalmazza. A további költségvetési hiány külső finanszírozása hitelfelvétellel biztosítható, mely csak képviselő-testületi döntéssel vehető igénybe.
- (3) A költségvetés 4.771.416 Ft tartalékot tartalmaz.

## 8.§.

### Létszámgazdálkodás

Az önkormányzat éves létszám előirányzata 66 fő.

- Bükkszentkereszti Szlovák Nemzetiségi Óvoda: 10 fő
- Bükkszentkereszti Közös Önkormányzati Hivatal: 8 fő
- Önkormányzat: 48 fő

## 9.§.

### A 2019. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek esetében a tervezett saját bevétel elmaradása nem vonhatja maga után a intézményi finanszírozás növekedését, a bevételi kiesést a kiadások csökkentésével kell egyensúlyozni.
- (2) Az Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.
- (3) A költségvetési szervek vezetői kötelesek a normatív állami hozzájárulásokhoz, a normatív kötött felhasználású állami támogatáshoz kapcsolódó mutatószámok alapidokumentumait és elszámolásait vezetni, azok adatszolgáltatásáért felelőséggel tartoznak. A mutatószámok a tervezetthez képest történő csökkenése esetén a költségvetési szerv vezetője köteles a polgármestert tájékoztatni és haladéktalanul intézkedni a kiadások ehhez kapcsolódó csökkentése érdekében. A központi költségvetés részére történő visszafizetési kötelezettség teljesítése érdekében a 2018. évi pénzmaradvány bevételi többletet képező része is a visszafizetés forrásául szolgál a kiadási előirányzat maradványon felül.
- (4) A működési kiadásokban többlet költségvetési kihatással járó kötelezettség csak a képviselő-testület határozatával engedélyezhető. A bevételi előirányzaton felüli többletbevétel képviselő-testületi döntés alapján használható fel. A 2018. évi pénzmaradvány 27.000.000 Ft értékben kötelezettségvállalással terhelt, a beadott pályázatok saját forrásának fedezete érdekében.
- (5) Az OEP által finanszírozott feladat ellátásokat elkülönítetten kell nyilvántartani és elszámolni.
- (6) Az Önkormányzat képviselő-testülete által – támogatási megállapodás alapján – biztosított, különféle szervezetek részére nyújtott pénzeszköz átadások elszámolási kötelezettséggel juttathatók, a rendeltetésszerű felhasználásáról el kell számolni.
- (7) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a likviditástól függően a szabad pénzeszközt a számlavezető pénztintézetnél éven belül lekösse.
- (8) A költségvetési szervek vezetői kötelesek a takarékos gazdálkodásra törekedni, mely magába foglalja a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatainak betartását. Be nem tartása esetén a felelőségre vonásról a munkáltatói jogkör gyakorlója dönt.
- (9) Az év közbeni jogszabályváltozásokból adódó költségvetést érintő kihatásokról, többlet kiadásokról, illetve azok fedezetéről a képviselő-testület a szükséges rendeletmódosítást a következő ülésén megtárgyalja.
- (10) A köztisztviselők illetményalapja 50.000 Ft.
- (11) Az önkormányzat és intézményeinek dolgozói részére 200.000 Ft-os bruttó cafetéria keretet állapít meg.

## 10.§.

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.  
Rendelkezéseit 2019. január 1. napjától kell alkalmazni.

dr. Hegyközi Béla sk.  
*jegyző*

Jámbor Flórián sk.  
*polgármester*

1. melléklet

**KIMUTATÁS**

Bükkzentkereszt Község Önkormányzata 2019. évi összesített költségvetéséhez kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokról

Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	161 437 632
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
B3	Közhatalmi bevételek	47 000 000
B4	Működési bevételek	45 589 155
B5	Felhalmozási bevételek	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
B8	Finanszírozási bevételek	100 686 900

Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
K1	Személyi juttatások	143 719 760
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	31 064 441
K3	Dologi kiadások	67 434 970
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 890 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	8 457 616
K6	Beruházások	0
K7	Felújítások	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
K9	Finanszírozási kiadások	100 686 900

Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)

Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)

Finanszírozási bevételek (B8)

**B BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8) : 354 713 687**

**KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B818) 254 026 787**

**FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B8) : 254 026 787**

Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)

Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)

Finanszírozási kiadások (K9)

**K KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9) : 357 253 687**

**KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915) 256 566 787**

**FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K9) : 256 566 787**

**Önkormányzati intézményi költségvetés előirányzatai  
mindösszesen:**

244 120 787,0

244 120 787,0

Cofog száma	Cofog megnevezése és rovat jelölése + ÁFA tartalom beállítása	eredeti előirányzat részletes tartalma	BEVÉTELI	KIADÁSI
			előirányzat összege	előirányzat összege
<b>011130</b>	<b>önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége</b>		<b>6 328 876,0</b>	<b>14 042 762,00</b>
011130	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	5 312 876,0	
011130			2 504 876,0	
011130			2 808 000,0	
011130	B404	Tulajdonosi bevételek	500 000,0	
011130	27%		500 000,0	
011130	27%			
011130	B406	Kiszámlázott ÁFA	216 000,0	
011130		Számított érték a G oszlopból az adott cofogon	216 000,0	
011130				
011130	B411	Egyéb működési bevételek	300 000,0	
011130	27%		300 000,0	
011130	K121	Választott tisztségviselők juttatásai		4 968 000,00
011130		bértervezés alapján polgármesteri, alpolgármesteri illetmény		4 968 000,00
011130		bértervezés alapján képviselői tiszteletdíjak		
011130				
011130	K2	Szociális hozzájárulási adó		1 108 762,00
011130		Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		1 108 762,00
011130		Cafetériát terhelő egészségügyi hozzájárulás		0,00
011130		Cafetériát terhelő SZJA		0,00
011130		képviselői tiszteletdíjak szociális hozzájárulási adója		0,00
011130				
011130				
011130	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		700 000,00
011130	27%			700 000
011130	27%			
011130	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele		100 000,00
011130	27%			100 000
011130	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		4 000 000,00
011130	27%			4 000 000
011130	27%			
011130	K337	Egyéb szolgáltatások		1 000 000,00
011130	27%			1 000 000
011130	27%			
011130	K341	Kiküldetések kiadásai		600 000,00
011130				600 000
011130				
011130	K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		1 566 000,00
011130		Számított érték a H oszlopból az adott cofogon		1 566 000,00
<b>013320</b>	<b>köztetető fenntartás és működtetés</b>		<b>100 000,0</b>	<b>101 600,00</b>
013320	B404	Tulajdonosi bevételek	100 000,0	

013320	AAM	sírhelymegváltás	100 000,0	
013320	27%			
013320	B406	Kiszámlázott ÁFA	0,0	
013320		Számított érték a G oszlopból az adott cofogon	0,0	
013320				
013320	K331	Közüzemi díjak		30 000,00
013320	27%			30 000
013320	27%			
013320	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		50 000,00
013320	27%			50 000
013320	27%			
<b>013350</b>	<b>önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok</b>		<b>18 628 655,0</b>	<b>444 500,00</b>
013350	B402	Szolgáltatások ellenértéke	14 668 232,0	
013350	27%		14 668 232,0	
013350	27%			
013350	B406	Kiszámlázott ÁFA	3 960 423,0	
013350		Számított érték a G oszlopból az adott cofogon	3 960 423,0	
013350				
013350	K337	Egyéb szolgáltatások		350 000,00
013350	27%			350 000
013350	27%			
013350	K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		94 500,00
013350		Számított érték a H oszlopból az adott cofogon		94 500,00
<b>018010</b>	<b>önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel</b>		<b>106 487 240,0</b>	<b>0,00</b>
018010	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	57 979 421,0	
018010		Önkormányzati hivatal működésének támogatása beszámítás után	32 151 600,0	
018010		A zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása - beszámítás után	3 813 300,0	
018010		Közvilágítás fenntartásának támogatása - beszámítás után	5 248 000,0	
018010		Köztetető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása - beszámítás után	195 488,0	
018010		Közutak fenntartásának támogatása - beszámítás után	3 920 290,0	
018010		Egyéb önkormányzati feladatok támogatásbeszámítás után	7 120 500,0	
018010		Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - beszámítás után	5 530 243,0	
018010	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	24 009 950,0	
018010		Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok munkáját közvetlenül segítők bértámogatása 8 óra	9 617 300,0	
018010		Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma szerinti támogatás 8 óra	2 940 000,0	
018010		Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok munkáját közvetlenül segítők bértámogatása 4 óra	4 808 650,0	
018010		Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma szerinti támogatás 4 óra	1 470 000,0	
018010		Óvodapedagógusok elismert létszáma utáni pótlólagos összeg		
018010		óvoda működtetési támogatás 8 óra	1 948 000,0	
018010		óvoda működtetési támogatás 4 óra	974 000,0	
018010		Nemzetiségi pótlék	2 252 000,0	
018010	B113	Települési önkormányzatok szociális-, gyermekjóléti- és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	22 697 869,0	

018010		Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	5 890 000,0	
		Gyermekétkeztetés után a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	6 270 000,0	
018010		Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	8 157 389,0	
018010		Szociális adó	2 380 480,0	
018010	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000,0	
018010		Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	1 800 000,0	
018010				
018010				
<b>018030</b>	<b>támogatási célú finanszírozási műveletek</b>		<b>0,0</b>	<b>100 686 900,00</b>
018030	K915	Központi-, irányítószervi támogatás folyósítása		100 686 900,00
018030		Polgármesteri Hivatal int.finanszírozás		47 348 026,00
		Óvoda intézmény finanszírozása		53 338 874,00
<b>041233</b>	<b>hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás</b>		<b>46 137 516,0</b>	<b>46 137 516,00</b>
041233	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	46 137 516,0	
041233			46 137 516,0	
041233				
041233	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		38 608 800,00
041233		bértervezés alapján		0,00
041233				38 608 800,00
041233	K2	Szociális hozzájárulási adó		7 528 716,00
041233		Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		7 528 716,00
<b>045160</b>	<b>Közutak, hidak alagutak</b>		<b>0,0</b>	<b>2 540 000,00</b>
045160	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		2 000 000,00
045160	27%			2 000 000
045160	K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		540 000,00
045160		Számított érték a H oszlopból az adott cofogon		540 000,00
<b>066020</b>	<b>város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások</b>		<b>0,0</b>	<b>27 950 340,00</b>
066020	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		13 332 000,00
066020		bértervezés alapján		0,00
066020				13 332 000,00
066020				
066020	K1106	Jubileumi jutalom		2 000 000,00
066020		bértervezés alapján		0,00
066020				2 000 000,00
066020				
066020	K2	Szociális hozzájárulási adó		2 439 340,00
066020		Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		2 439 340,00
066020	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		3 000 000,00
066020	27%			3 000 000
066020	27%			
066020	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások		200 000,00
066020	27%			200 000
066020	27%			
066020	27%			
066020	K331	Közüzemi díjak		3 000 000,00

066020	27%			3 000 000
066020	27%			
066020	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		1 000 000,00
066020	27%			1 000 000
066020	27%			
066020	K337	Egyéb szolgáltatások		500 000,00
066020	27%			500 000
066020	27%			
066020	K341	Kiküldetések kiadásai		400 000,00
066020				400 000
066020				
066020	K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		2 079 000,00
066020		Számított érték a H oszlopból az adott cofogon		2 079 000,00
072111	háziiorvosi alapellátás		0,0	95 250,00
072111	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele		25 000,00
072111	27%			25 000
072111	27%			
072111	K331	Közüzemi díjak		50 000,00
072111	27%			50 000
072111	27%			
072111	K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		20 250,00
072111		Számított érték a H oszlopból az adott cofogon		20 250,00
074031	család- és nővédelmi egészségügyi gondozás		3 500 000,0	3 729 703,00
074031	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	3 500 000,0	
074031			3 500 000,0	
074031				
074031	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		2 804 940,00
074031		bértervezés alapján		0,00
074031				2 804 940,00
074031				
074031	K1109	Közlekedési költségtérítés		200 000,00
074031		bértervezés alapján		0,00
074031				200 000,00
074031				
074031	K2	Szociális hozzájárulási adó		546 963,00
074031		Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		546 963,00
074031	K311	Szakmai anyagok beszerzése		100 000,00
074031	27%			100 000
074031	27%			
074031	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele		40 000,00
074031	27%			40 000
074031	27%			
074031	K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		37 800,00
074031		Számított érték a H oszlopból az adott cofogon		37 800,00
081071	Üdülői szálláshely-szolgáltatás és étkezés		13 335 000,0	25 524 120,00



081071	B402	Szolgáltatások ellenértéke	4 500 000,0	
081071	27%		4 500 000,0	
081071	27%			
081071	B405	Ellátási díjak	6 000 000,0	
081071	27%		6 000 000,0	
081071	27%			
081071	B406	Kiszámlázott ÁFA	2 835 000,0	
081071		Számított érték a G oszlopból az adott cofogon	2 835 000,0	
081071				
081071	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		11 316 000,00
081071		bértervezés alapján		11 316 000,00
081071				
081071	K2	Szociális hozzájárulási adó		2 206 620,00
081071		munkaadó terneio járulekok es szocials		2 206 620,00
081071				
081071	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		4 500 000,00
081071	27%			4 500 000
081071	27%			
081071	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele		50 000,00
081071	27%			50 000
081071	27%			
081071	K331	Közüzemi díjak		2 500 000,00
081071	27%			2 500 000
081071	27%			
081071	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		400 000,00
081071	27%			400 000
081071	27%			
081071	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		2 000 000,00
081071	27%			2 000 000
081071	27%			
081071	K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		2 551 500,00
081071		Számított érték a H oszlopból az adott cofogon		2 551 500,00
082042	könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása		0,0	430 200,00
082042	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások		360 000,00
082042		bértervezés alapján		
082042				360 000,00
082042				
082042	K2	Szociális hozzájárulási adó		70 200,00
082042		munkaadó terneio járulekok es szocials		70 200,00
082092	Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása		1 651 000,0	5 167 100,00
082092	B402	Szolgáltatások ellenértéke	1 300 000,0	
082092	27%		1 300 000,0	
082092	27%			
082092	B406	Kiszámlázott ÁFA	351 000,0	
082092		Számított érték a G oszlopból az adott cofogon	351 000,0	
082092				
082092	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		360 000,00
082092		bértervezés alapján		0,00
082092				360 000,00
082092				

082092	K2	Szociális hozzájárulási adó		70 000,00
082092		Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		70 000,00
082092	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		1 200 000,00
082092	27%			1 200 000
082092	27%			
082092	27%			
082092	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele		30 000,00
082092	27%			30 000
082092	27%			
082092	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		2 500 000,00
082092	27%			2 500 000
082092	27%			
082092	K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		1 007 100,00
<b>104030</b>	<b>Gyermekek napközbeni ellátása családi bölcsőde, napközbeni gyermekfelügyelet</b>		<b>317 500,0</b>	<b>1 589 680,00</b>
104030	B405	Ellátási díjak	250 000,0	
104030	27%		250 000,0	
104030	27%			
104030	B406	Kiszámlázott ÁFA	67 500,0	
104030		Számított érték a G oszlopból az adott cofogon	67 500,0	
104030				
104030	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		1 224 000,00
104030		bértervezés alapján		
104030				1 224 000,00
104030				
104030	K2	Szociális hozzájárulási adó		238 680,00
104030		munkaadót terhelő járulékok és szociális		238 680,00
104030	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		100 000,00
104030	27%			100 000
104030	27%			
104030	27%			
104030	K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		27 000,00
104030		Számított érték a H oszlopból az adott cofogon		27 000,00
<b>104042</b>	<b>család- és gyermekvédelmi szolgáltatások</b>		<b>0,0</b>	<b>4 019 700,00</b>
104042	K311	Szakmai anyagok beszerzése		350 000,00
104042	27%			350 000
104042	K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		3 575 200,00
104042				3 575 200
104042				
<b>107051</b>	<b>szociális étkeztetés</b>		<b>635 000,0</b>	<b>889 000,00</b>
107051	B405	Ellátási díjak	500 000,0	
107051	27%		500 000,0	
107051	B406	Kiszámlázott ÁFA	135 000,0	
107051		Számított érték a G oszlopból az adott cofogon	135 000,0	
107051				
107051	K332	Vásárolt élelmezés		700 000,00
107051	27%			700 000
107051	27%			
107051	K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		189 000,00

107051	Számított érték a H oszlopból az adott cofogon		189 000,00
107060	egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások		0,0
107060	K48	Egyéb nem intézményi ellátások	5 890 000,00
107060			5 890 000
107060			
900020	önkormányzatok funkcióra nem sorolt bevételei államháztartáson kívülről		47 000 000,0
900020	B34	Vagyon típusú adók	19 000 000,0
900020	B341	Építményadó	19 000 000,0
900020	B342	Telekadó	
900020			
900020	B351	Értékesítési és forgalmi adók	25 000 000,0
900020	B3511	állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adót	20 000 000,0
900020	B3512	tartozkodás után fizett IFA	5 000 000,0
900020			
900020	B354	Gépjárműadók	3 000 000,0
900020	B3541	A belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető részét,	3 000 000,0
900020	B3542	Túlsúlydíj	
900020			
900020	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0,0
900020	B3551	Talajterhelési díj	
900020	B3552	A korábbi évek megszűnt adónemei áthúzódó fizetéseiből befolyt bevételeket (hulladékkezelési díj hátralék).	
900020			
900020	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	0,0
900020	B361	eljárási illetékek	
900020	B362	helyi jövedéki adó	
900020	B363	igazgatási szolgáltatási díj	
900020	B364	a szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	
900020	B365	egyéb bírságok	
900020	B366	késedelmi pótlék	
900070			0,0
900070	K513	Tartalékok	4 882 416,00
900070	K5131	általános tartalék (számított összeg módosítható képlettel a főösszeg 2 %-a)	4 882 416
900070	K5132	céltartalék	

## 2. melléklet

### KIMUTATÁS

A Bükkszentkereszt Nemzetiségi Óvoda 2019. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokról

adatok eFt-ban

Rovatrend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
B3	Közhatalmi bevételek	0
B4	Működési bevételek	9 906 000
B5	Felhalmozási bevételek	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
B8	Finanszírozási bevételek	53 338 874

Rovatrend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
K1	Személyi juttatások	31 720 500
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 818 804
K3	Dologi kiadások	21 705 570
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0
K6	Beruházások	0
K7	Felújítások	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
K9	Finanszírozási kiadások	0

Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)

Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)

Finanszírozási bevételek (B8)

Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)

Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)

Finanszírozási kiadások (K9)

**B BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8) : 63 244 874**

**K KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9) : 63 244 874**

**KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B818) 9 906 000**

**KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915) 63 244 874**

**FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B8) : 9 906 000**

**FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K9) : 63 244 874**

**Óvoda intézményi költségvetés előirányzatai  
mindösszesen:**

**9 906 000,00**

**63 244 874,00**

018030 cofogon B816 intézményfinanszírozás

**53 338 874,00**

adatok ezer forintban

Cofog száma	Cofog megnevezése és rovat jelölése + ÁFA tartalom beállítása	eredeti előirányzat részletes tartalma	adatok ezer forintban	
			BEVÉTELI előirányzat összege	KIADÁSI előirányzat összege
<b>018030</b>		támogatási célú finanszírozási műveletek	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>018030</b>	B816	Központi-, irányítószervi támogatás	53 338 874,00	
<b>018030</b>		számított összeg	53 338 874,00	
<b>091110</b>		óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai	<b>0,00</b>	<b>26 289 946,00</b>
<b>091110</b>	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		20 132 340,00
<b>091110</b>		bértervezés alapján		0,00
<b>091110</b>		óvodapedagógusok bére		15 017 940,00
<b>091110</b>		Óvodai kisegítők bére		5 114 400,00
<b>091110</b>	K123	Egyéb külső személyi juttatások		1 800 000,00
<b>091110</b>		bértervezés alapján		0,00
<b>091110</b>				1 800 000,00
<b>091110</b>				
<b>091110</b>	K2	Szociális hozzájárulási adó		3 925 806,00
<b>091110</b>		Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		3 925 806,00
<b>091110</b>	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		300 000,00
<b>091110</b>	27%			300 000
<b>091110</b>	K337	Egyéb szolgáltatások		40 000,00
<b>091110</b>	27%			40 000
<b>091110</b>	K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		91 800,00
<b>091110</b>		Számított érték a H oszlopból az adott cofogon		91 800,00
<b>091140</b>		óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	<b>0,00</b>	<b>1 460 500,00</b>
<b>091140</b>	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		400 000,00
<b>091140</b>	27%			400 000
<b>091140</b>	27%			

091140	K331	Közüzemi díjak		500 000,00
091140	27%			500 000
091140	K337	Egyéb szolgáltatások		250 000,00
091140	27%			250 000
091140	K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		310 500,00
091140		Számított érték a H oszlopból az adott cofogon		310 500,00
096015	gyermek-étkeztetés köznevelési intézményben		9 906 000,00	35 494 428,00
096015	B405	Ellátási díjak	7 800 000,00	
096015	27%	gyermekétkeztetés	2100000	
096015	27%	szocétkeztetés	4000000	
096015	27%	munkahelyi étkezés	1700000	
096015	B406	Kiszámlázott ÁFA	2 106 000,00	
096015		Számított érték a G oszlopból az adott cofogon	2 106 000,00	
096015				
096015	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		9 054 000,00
096015		bértervezés alapján		0,00
096015				9 054 000,00
096015				
096015	K1110	Egyéb költségterítések		60 000,00
096015		bértervezés alapján		0,00
096015				60 000,00
096015				
096015	K123	Egyéb külső személyi juttatások		674 160,00
096015		bértervezés alapján		0,00
096015				674 160,00
096015	K2	Szociális hozzájárulási adó		5 892 998,00
096015		Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		5 892 998,00
096015	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		15 000 000,00
096015	27%	gyermekétkezés nyersanyag		8 500 000
096015	27%	felnőtt étkezés nyersanyag		6 500 000
096015	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele		51 000,00
096015	27%			51 000
096015	K331	Közüzemi díjak		500 000,00
096015	27%			500 000
096015	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		50 000,00
096015	27%			50 000
096015	K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		4 212 270,00

096015

Számított érték a H oszlopból az  
adott cofogon

4 212 270,00

### 3. melléklet

#### KIMUTATÁS

A Bükkszentkereszti Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokról

adatok eFt-ban

Rovatrend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
B3	Közhatalmi bevételek	0
B4	Működési bevételek	0
B5	Felhalmozási bevételek	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
B8	Finanszírozási bevételek	47 348 026

Rovatrend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
K1	Személyi juttatások	36 825 520
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 036 356
K3	Dologi kiadások	3 486 150
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0
K6	Beruházások	0
K7	Felújítások	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
K9	Finanszírozási kiadások	0

Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)

Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)

Finanszírozási bevételek (B8)

Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)

Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)

Finanszírozási kiadások (K9)

**B BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8) : 47 348 026**

**K KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9) : 47 348 026**

**KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B818) 0**

**KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915) 47 348 026**

**FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B8) : 0**

**FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K9) : 47 348 026**



**HIVATAL intézményi költségvetés előirányzatai mindösszesen:**

**47 348 026,00**

018030 cofogon B816 intézményfinanszírozás

**47 348 026,00**

adatok ezer forintban

Cofog száma	Cofog megnevezése és rovat jelölése + ÁFA tartalom beállítása	eredeti előirányzat részletes tartalma	BEVÉTELI	KIADÁSI
			előirányzat összege	előirányzat összege
<b>011130</b>		önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége		<b>47 348 026,00</b>
011130	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		33 689 520,00
011130		bértervezés alapján		33 689 520,00
011130				
011130	K1107	Béren kívüli juttatások		1 176 000,00
011130		bértervezés alapján		1 176 000,00
011130				
011130	K1109	Közlekedési költségtérítés		1 640 000,00
011130		bértervezés alapján		1 640 000,00
011130				
011130	K1110	Egyéb költségtérítések		100 000,00
011130		bértervezés alapján		100 000,00
011130				
011130	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások		220 000,00
011130		bértervezés alapján		220 000,00
011130				
011130	K2	Szociális hozzájárulási adó		7 036 356,00
011130		Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		6 612 356,00
011130		Cafetériát terhelő egészségügyi hozzájárulás		424 000,00
011130		Cafetériát terhelő SZJA		
011130		megbízási díjas jogviszony járuléka		
011130	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		700 000,00
011130	27%			700 000
011130	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele		300 000,00
011130	27%			300 000
011130	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások		545 000,00
011130	27%			545 000
011130	K331	Közüzemi díjak		900 000,00
011130	27%			900 000
011130	K337	Egyéb szolgáltatások		300 000,00
011130	27%			300 000
011130	K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		741 150,00
011130		Számított érték a H oszlopból az adott cofogon		741 150,00

<b>018030</b>	támogatási célú finanszírozási műveletek		
<b>018030</b>	B816	Központi-, irányítószeri támogatás	47 348 026,00
<b>018030</b>		<b>számított összeg</b>	47 348 026,00

**Előirányzat felhasználási terv**

Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december
Ök. működési támogatása	13.453.136	13.453.136	13.453.136	13.453.136	13.453.136	13.453.136	13.453.136	13.453.136	13.453.136	13.453.136	13.453.136	13.453.136
Közhatalmi bevételek	3.916.666	3.916.666	3.916.666	3.916.666	3.916.666	3.916.666	3.916.666	3.916.666	3.916.666	3.916.666	3.916.666	3.916.674
Egyéb működési bevételek	3.799.096	3.799.096	3.799.096	3.799.096	3.799.096	3.799.096	3.799.096	3.799.096	3.799.096	3.799.096	3.799.096	3.799.099
Személyi juttatások	11.976.646	11.976.646	11.976.646	11.976.646	11.976.646	11.976.646	11.976.646	11.976.646	11.976.646	11.976.646	11.976.646	11.976.654
Madót terhelő járulékok	2.588.703	2.588.703	2.588.703	2.588.703	2.588.703	2.588.703	2.588.703	2.588.703	2.588.703	2.588.703	2.588.703	2.588.708
Dologi kiadások	5.619.580	5.619.580	5.619.580	5.619.580	5.619.580	5.619.580	5.619.580	5.619.580	5.619.580	5.619.580	5.619.580	5.619.590
Ellátottak pénzbeli jutt.	490.833	490.833	490.833	490.833	490.833	490.833	490.833	490.833	490.833	490.833	490.833	490.837
Egyéb működési kiadás	704.801	704.801	704.801	704.801	704.801	704.801	704.801	704.801	704.801	704.801	704.801	704.805

# CÍMREND

## 68/2013(XII.29) NGM rendelet szerinti kormányzati funkció rend:

011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
011220	Adó-, vám- és jövedéki igazgatás
013320	Közttemető fenntartása
013350	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok
016010	Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek
016020	Országos és helyi népszavazással kapcsolatos tevékenységek
016080	Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények
018010	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel
018020	Központi költségvetési befizetések
018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek
018050	Egészségbiztosítási alap bevételei államháztartáson belülről
041231	Rövid időtartalmú közfoglalkoztatás
041233	Hosszabb időtartalmú közfoglalkoztatás
045160	Közutak, hidak alagutak üzemeltetése, fenntartása
051030	Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása, átrakása
051040	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
064010	Közvilágítás
066010	Zöldfelület kezelése
066020	Város, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások
072111	Háziorvosi alapellátás
074031	Család és nővédelmi egészségügyi gondozás
081071	Üdülői szálláshely szolgáltatás és étkezés
082042	Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása
082092	Közművelődés – hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása
084031	Civil szervezetek működési támogatása
084032	Civil szervezetek programtámogatása
084040	Egyházak közösségi és hitéleti tevékenységének támogatása
086020	Helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése
096015	Gyermekétkezés köznevelési intézményekben
096025	Munkahelyi étkezés
101150	Betegségekkel kapcsolatos pénzbeli ellátások, támogatások
104030	Gyermekek napközbeni ellátása családi napköziben
104042	Gyermekjóléti szolgáltatások
104051	Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások
107051	Szociális étkezés
107060	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások
900020	Önkormányzatok funkcióira nem sorolható bevételei államháztartások kívülről