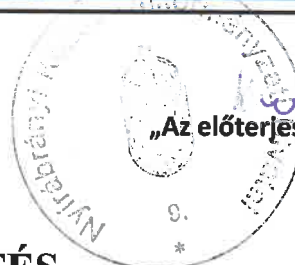




Fülöp Község Önkormányzata Polgármesterétől

4266 Fülöp, Arany János út 19.

Tel. 06 52 208 491 E-mail: fulop.polgarmester@gmail.com



„Az előterjesztés jogszerű.”

ELŐTERJESZTÉS

Fülöp Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2020. február 14-i ülésére

Tárgy: Előterjesztés Fülöp Község Önkormányzata 2020. évi költségvetésének megtárgyalására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat és intézménye költségvetését a vonatkozó jogszabályok alapján február 15. napjáig kell a képviselő-testület elé terjeszteni. Ennek megfelelően terjesztem a tervezetet Önök elé. Fülöp Község Önkormányzata 2020. évi költségvetését az alábbi jogszabályok figyelembevételével készítettük el:

- a helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 10-16.§-ban foglaltak,
- az államháztartásról szóló, (továbbiakban Áht) 2011. évi CXCV. törvény 5. §-a,
- az államháztartási törvény végrehajtásáról rendelkező, többször módosított (továbbiakban Ávr) 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet,
- Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény.

A 2020. évi gazdálkodást meghatározó központi forrásszabálvozás, makrogazdasági környezet

Az önkormányzati feladatok ellátásához szükséges forrás döntő többségét az éves költségvetési törvény 2. számú mellékletében meghatározott támogatások biztosítják. Önkormányzatunk 2020. évi költségvetési tervezetében ez 39,72 %-ot jelent a költségvetési bevételekhez viszonyítva. Ezt az arányt növeli a központi költségvetésből meghatározott feladatokhoz pályázat útján igényelhető további támogatás. Összességében az államháztartáson belülről származó bevételek a költségvetési bevételek 85,43 %-át teszik ki. Folytatódik a közmunka programok támogatása. Az áthúzódó és új induló programokhoz 53.142.172 Ft támogatással számoltunk.

A január 1-től érvényes törvényi változások miatt ebben az évben is emelkedett a garantált bérminimum, és a minimálbér.

Az önkormányzati feladatellátás intézményrendszere

A 2000 fő állandó lakosságú településen nem működhet önálló polgármesteri hivatal, ezért ezt a feladatot a közös hivatal keretein belül látjuk el.
Önkormányzatunk egy intézményt, a Fülöpi Óvodát működteti.

Az Önkormányzat és intézménye 2020. évi költségvetése

A költségvetési rendelet-tervezet az önkormányzat és intézménye kiadásait és bevételeit kiemelt előirányzatok szerint tartalmazza.

A költségvetési bevételeket, kiadásokat részletező kimutatások a bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási megbontásban tartalmazzák.

A rendelet-tervezetben a 2020. évi költségvetés mérlegfőösszege a következők szerint alakul:

Az önkormányzat és intézménye költségvetés összesen: (a rendelet-tervezet 1. sz. melléklet szerint)

Költségvetési bevételek:	392.185.069 Ft
<u>Költségvetési kiadások:</u>	<u>538.456.119 Ft</u>
Költségvetési hiány:	146.271.050 Ft
Finanszírozási bevételek:	152.503.331 Ft
Finanszírozási kiadás:	6.232.281 Ft
Bevételi, kiadási főösszeg:	544.688.400 Ft

A költségvetésben jelentkező **146.271.050 Ft** költségvetési hiányból 66.741.120 Ft működési, 79.529.930 Ft pedig felhalmozási hiány.

A hiány finanszírozása kétféle módon történhet, belső és külső forrásból. Belső forrás az előző évi pénzmaradvány, külső forrás a hitelfelvétel.

Hitel felvétele nem tervezhető, csak indokolt esetben minisztériumi engedéllyel. Az előző évi pénzmaradvány fedezetet nyújt a tervezett hiányra. A pénzmaradvány pontos összege még nem ismert, az a zárszámadás keretében válik véglegessé, de a bankszámlákon lévő záró pénzkészletünk jelzi annak várható mértékét, ami 152.503.331 Ft.

Az önkormányzat és intézménye költségvetésének bevételi és kiadási oldala az alábbiakban részletezve, szöveges indoklással kerül bemutatásra.

BEVÉTELEK

I. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

1. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL

Ez a jogcím tartalmazza a központi költségvetésből származó feladatfinanszírozás összegét, valamint a központi költségvetésből pályázatok, igénylések alapján folyósított támogatásokat.

Az önkormányzatot ezen jogcímen 2020-ban várhatóan összesen **155.807.027 Ft** támogatás illeti meg.

Az előterjesztés *1. számú melléklete* tartalmazza a feladatfinanszírozási támogatások összegét, összehasonlítva az előző évi adatokkal.

A közmunkaprogramok működtetéséhez 53.142.172 Ft támogatással számoltunk, amelyből 52.056.092 Ft működési, 1.086.080 Ft felhalmozási célú. Ez a támogatás éves szintre számolva 37 fő átlaglétszám foglalkoztatását biztosítja.

Az Országos Egészségügyi Pénztártól kapunk finanszírozást a védőnői szolgálat és az iskola egészségügyi feladatok kiadásaihoz, ennek várható összege 2020. évben 6.396.000 forint.

A mezőéri szolgálathoz 1.080.000 Ft, a Magyar Államkincstártól további 3.500.000 Ft (területalapú támogatás, zöldítés) finanszírozást kapunk. Az előző évben elnyert pályázatokhoz december 31-ig ki nem utalt támogatások összege 18.213.292 Ft.

2. KÖZHATALMI BEVÉTELEK

2.1. HELYI ADÓK

A helyi adók tekintetében lényeges változás nem várható, mivel új adónem kivetése, illetve adómérték emelése nem történt. A tervezett adóbevételek ennek megfelelően az előző évi tényadatok és az előírások alapján **16.000.000 Ft** összeggel kerültek tervezésre.

Ebből a 3.000.000 Ft magánszemélyek kommunális adójából tervezett bevétel, 9.500.000 Ft az iparüzési adóból tervezett bevétel. A gépjárműadó bevétel 3.500.000 Ft, a 60% központi költségvetésbe utalt összeg után fennmaradó saját bevétellel számolunk.

2.2. EGYÉB KÖZHATALMI BEVÉTELEK

Egyéb közhatalmi bevételként adóótlékokból **300.000 Ft**-tal számoltunk.

3. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

Az önkormányzati intézmények működési bevételei az előző évekhez hasonlóan egyrészt a többlet mezőgazdasági termények és a tűzifa értékesítéséből adódik, amire 10.000.000 Ft bevételt terveztünk. Szolgáltatások ellenértékeként 17.000.000 Ft bevétellel számolunk. Itt szerepel a Debreceni Vízmű Zrt-nek kiszámlázott bérleti díj, 1.861.000 Ft összegben. A szolgálati lakások, garázs és egyéb helyiségek bérleti díjából származó bevételek 4.300.000 Ft, míg ellátási díjak 800.000 Ft összegben kerültek tervezésre. Itt szerepel a kiszámlázott termékek és szolgáltatások áfája, 8.667.000 Ft. Kamatbevételekre 31.000 Ft-ot, míg egyéb működési bevételre 14.000 Ft-ot terveztünk. A jogcímen várható összes működési bevétel **40.812.000 Ft**.

3. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK

Felhalmozási célú támogatásként terveztünk közfoglalkoztatáshoz kapcsolódóan 1.086.080 Ft-ot. Itt kerül tervezésre a Kedvezőtlen szocio-demográfiai térségi folyamatok megtörése című felhívás keretében 20.269.200 Ft gépjárműbeszerzés összege. Civilház felújításra 10.452.686 Ft, Zrínyi u. építési munkáira 8.515.894 Ft, EFOP-2.1.2-16-2018-00113 Gyermekesély programok infrastrukturális háttérének kialakítása Fülöp településen pályázatra 4.187.498 Ft, Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastrukturális fejlesztése, közétkeztetés fejlesztése pályázatra 53.509.300 Ft került tervezésre, összesen 98.020.658 Ft.

II. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK

A költségvetési tervezetben kimutatott hiányt előző évi pénzmaradványból tudjuk finanszírozni. Az előző évi pénzmaradványunk összege 152.503.331 Ft.

A bevételek összegét részletesen, összehasonlítva az előző évi adatokkal az előterjesztés *1. számú és 3. számú mellékletei* tartalmazzák.

KIADÁSOK

1. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK

1.1 SZEMÉLYI JUTTATÁSOK

A személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok tervezett előirányzata az önkormányzat és intézménye működési kiadásainak 42,52 %-át teszi ki. Az önkormányzatnál és költségvetési szervénél foglalkoztatottak bére a hatályos jogszabályok figyelembevételével került meghatározásra. A soros előrelépéshez kapcsolódó garantált illetménynövekedést a tervezett **132.150.269 Ft-os** előirányzat tartalmazza. Táppénz hozzájárulás címén előirányzat nem került a költségvetésbe, a jogszabály szerinti kötelező juttatások minden területen betervezésre kerültek.

A személyi juttatások tartalmazzák a kötelezően adandó juttatásokat (költségtérítések), valamint terveztünk adható juttatásokat, így SZÉP-kártya juttatás összege 100.000 forint/fő/év, bankszámla vezetési költség térítés 1.000 Ft/fő/hónap, egyszeri alkalomra csekély értékű ajándék juttatását 16.100 Ft/fő/év. Az adható juttatások zárolását javaslom a jelentős költségvetési hiány miatt, amely feloldásáról a képviselő-testület az év folyamán kialakuló pénzügyi helyzet figyelembevételével dönthet.

Reprezentációs célra 500.000 Ft-ot terveztünk.

A személyi juttatások a helyi rendeletünknek megfelelően tartalmazzák a választott tisztségviselők tiszteletdíját és költségtérítését.

1.2. MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK

2020. január 1-től a munkaadót terhelő szociális hozzájárulási adó mértéke 17,5%, mely 2019. július 01. napjától hatályos.

A SZÉP kártyára juttatott pénzösszeg, a reprezentációs költségek, és a csekély értékű ajándék után 15% személyi jövedelemadót, és 17,5 % szociális hozzájárulási adót kell megfizetni. A kiadásokat ennek megfelelően terveztük. A munkaadót terhelő járulékok tervezett összege **21.310.061 Ft.**

1.3. DOLOGI KIADÁSOK

A dologi kiadások a várható előző évi teljesítés figyelembevételével, a várható infláció mértékével kalkulálva lettek meghatározva.

Itt terveztük meg az év folyamán lebonyolításra kerülő rendezvények kiadásait is.

A dologi kiadások előirányzata **137.597.470 Ft**, amely 10.255.311 Ft összegben tartalmazza a közfoglalkoztatáshoz szükséges anyagok, szolgáltatások költségét. (A kiadások összegét részletesen, összehasonlítva az előző évi adatokkal az előterjesztés 2. számú és 4.számú mellékletei tartalmazzák.)

1.4. ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI

A **szociálpolitikai feladatokra** összesen **29.531.000 Ft** kiadás került betervezésre, amely 4.169.000 Ft-tal növekedett az előző évi eredeti előirányzathoz képest.

Települési támogatásként tervezésre került a helyi rendeletünk alapján megállapítható fűtési és kommunális hulladékszállítás támogatása, valamint az eseti segélyek keretösszege (fűtési támogatás, szemétszállítás rászorulóknak, 55 év feletti egyedülállók, 70 év felettiekre részére, eseti segély, temetési segély, Balneo-gyógykezelés támogatása, és Arany János tehetséggondozó programban résztvevők támogatása).

1.5. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK

Az egyéb működési célú kiadások tartalmazzák a fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása összegét (ROHU-268 pályázat), az államháztartáson belüli és kívüli pénzeszköz átadásokat, valamint a tartalékokat.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre : 17.341.344 Ft

Emberi Erőforrás Támogatáskezelő, Bursa Hungarica ösztöndíj	210.000 Ft
Nyíradonyi Szociális és Gyermejjóléti Társulás 2020. évi hozzájárulás	3.868.810 Ft
Nyírábrány Nagyközség Önkormányzata, ügyeleti hozzájárulás	2.107.200 Ft
Nyírábrány Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi hozzájárulás	10.728.584 Ft
Vámospercs Mikrotérségi Intézményfenntartó Társulás 2020. évi tagdíj, kiegészítés, hozzájárulás	426.750 Ft

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülrre: 3.918.764 Ft

TÖOSZ tagdíj	44.250 Ft
DAÖTT tagdíj	43.900 Ft
DAHUT tagdíj	86.044 Ft
Európa Kapu Korlátolt Felelősségű Európai Területi Egyesület tagdíj	34.940 Ft
Ligetelja-Gúth Idegenforgalmi Egyesület tagdíj	19.630 Ft
Dél-Nyírség, Erdőspuszták Leader Egyesület	10.000 Ft
Tas Humánjóléti BT háziiorvosi támogatás	480.000 Ft
Fülöp Sportegyesület	500.000 Ft
Tűzoltóság, Polgárőrség	500.000 Ft
Egyházak	500.000 Ft
Helyi önszerveződő (népdalkör), Nyugdíjasklub, Helyi néptáncsoport	1.000.000 Ft
Hagyományörző Lovas Egyesület	200.000 Ft
Egyéb	500.000 Ft

Államháztartáson belüli kiadásokra 17.341.344 Ft-ot, államháztartáson kívüli kiadásokra pedig 3.918.764 Ft-ot terveztük.

Tartalékként **16.878.125 Ft-ot** terveztünk az alábbiak szerint:

			<i>adatok forintban</i>
MEGNEVEZÉS	SZEMÉLYI JUTTATÁS	MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉK	ÖSSZESEN
Céltartalék			
Önkormányzati dolgozók fél havi jutalmára	1.990.742	388.195	2.378.937
Óvodai dolgozók fél havi jutalmára	1.390.440	243.327	1.633.767
TRV által fizetendő bérleti díjra			1.861.000
Céltartalék összesen			5.873.704
Általános tartalék			11.004.421
Összes tartalék			16.878.125

II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

1.1 FELÚJÍTÁS

Felújítási kiadásokat **58.965.329 Ft** összegben az alábbiak szerint terveztük:

Magyar Falu Program-Polgármesteri Hivatal felújítása	28.448.904 Ft
Magyar Falu Program-Kistelepülések járda építésének, felújításának anyagtámogatása	4.645.247 Ft
Magyar Falu Program-Művelődési Ház fűtőkorszerűsítése	13.970.000 Ft
EFOP-2.1.2-16-2018-00113 Gyermekesély programok infrastrukturális hátterének kialakítása Fülöp településen	8.091.178 Ft
Sportpálya bővítés	3.810.000 Ft

1.2. BERUHÁZÁS

A beruházásokra **118.585.259 Ft**-ot terveztünk, amelyből 1.086.080 Ft értékűek a tervezett közmunkaprogramok keretében beszerzendő eszközök. A tervezett kiadásokat beruházásonként és felújításonként a rendelet-tervezet 2.4. és 2.5. számú mellékletei tartalmazzák.

1.2. FELHALMOZÁSI CÉLÚ PÉNZESZKÖZ ÁTADÁS

Költségvetésünkben pénzeszköz átadást nem terveztünk.

III. TÖBB ÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK, HITEL TÖRLESZTÉSE

Az önkormányzatnak jelenleg nincs hitelállománya, egyéb több éves kihatással járó kötelezettségünk sincs. *(Előterjesztés 5. számú melléklete)*

A tárgyévi adósságot keletkeztető fizetési kötelezettség felső határát a rendelet-tervezet 2.6. számú melléklete tartalmazza.

IV. KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

Itt kell kimutatni azokat a költségvetésben nem tervezett bevételeket, amelyeket a Képviselő-testület döntése alapján az érintetteknek nem kell megfizetniük. Önkormányzatunknál a közvetett támogatás várható összege 2020-ban 742.000 Ft, amelyből 153.000 Ft iparűzési adó, 215.000 Ft magánszemélyek kommunális adója mentessége, a gépjárműadó kedvezmény 185.600 Ft, gépjárműadó mentesség 188.400 Ft. A kedvezményeket részletesen az előterjesztés 6. számú melléklete tartalmazza.

A 2020. év havi előirányzat-felhasználási ütemtervét az előterjesztés 7. számú melléklete tartalmazza.

A 2020. évet követő három év tervezett előirányzatait az előterjesztés 8. számú melléklete tartalmazza.

V. INTÉZMÉNYI KÖLTSÉGVETÉSEK

1. Fülöp Község Önkormányzata

Az Önkormányzat költségvetése tartalmazza azoknak a kötelező feladatoknak az ellátását, amelyek nem kerültek besorolásra az intézményhez.

Az Önkormányzat költségvetésének bevételei:

Az önkormányzat bevételei fő előirányzatonként: a működési célú támogatás államháztartáson belülről, a közhatalmi bevételek, a működési bevételek, a felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről, és a finanszírozási bevételekből áll.

Az államháztartáson belülről kapott működési célú támogatások tartalmazzák az önkormányzat tervezett állami támogatásait. A feladatfinanszírozás keretében megállapított támogatásokat, és a központi költségvetési szervektől, fejezetektől igényelhető támogatásokat.

A közhatalmi bevételek között a helyi és a megosztott központi adókból származó bevételek tervezete szerepel.

Működési bevételeink a nyújtott szolgáltatásokból, az értékesített terményekből, készletekből és az önkormányzati tulajdonosi bevételekből származik.

Az önkormányzat bevételei tartalmazzák a finanszírozási bevételeket, jelen esetben az előző évi pénzmaradvány igénybevételét.

Tervezett kiadások:

A személyi juttatások tartalmazzák a választott tisztségviselőket, az önkormányzatnál foglalkoztatott közalkalmazottakat, MT hatálya alá tartozókat, és a közfoglalkoztatásra tervezett létszám személyi jellegű kiadásait.

Az önkormányzat létszámadata az alábbi:

Az önkormányzatnál foglalkoztatottak létszáma 18 fő (védőnő 1 fő, falugondnok 1 fő, mezőőr 1 fő, közművelődésnél 3 fő, adó és szociális ügyintéző 1 fő, településüzemeltetési előadó 1 fő, fűtőkarbantartó 1 fő, MT hatálya alá tartozók 3 fő, és a pályázatokban foglalkoztatottak 6 fő).

A közfoglalkoztatás keretében történő foglalkoztatásban 37 fővel számoltunk.

A dologi kiadások tartalmazzák a közterületek, utak karbantartási, a tanyagondnoki, a mezőőri feladatok kiadásait, a gépjárművek karbantartásának várható költségeit, valamint az önkormányzat költségvetésébe tartozó egyéb kötelező feladatok (egészségügy, közművelődés, temető, közvilágítás, parkosítás) ellátásához szükséges dologi kiadásokat.

Az önkormányzat költségvetése tartalmazza a szociális ellátások, az államháztartáson belüli és kívüli szervezetek támogatásának kiadásait. Itt jelenik meg az intézmények részére nyújtott intézményfinanszírozás összege, valamint a tervezett beruházások, felújítások kiadásai.

Az óvoda részére tervezett önkormányzati finanszírozás: 65.482.288 Ft, amelyből 34.589.850 Ft a köznevelési feladatok, 26.414.518 Ft az intézményi gyermekétkeztetés feladatai és 4.477.920 Ft a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése állami támogatásának átadása.

Az Önkormányzat költségvetésének bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, a rendelet-tervezet 2. számú mellékletei tartalmazzák.

A bevételeket részletesen az előterjesztés 1. számú melléklete, a kiadásokat részletesen pedig az előterjesztés 2. számú melléklete mutatja.

2. Fülöpi Óvoda

A finanszírozás keretében meghatározásra került az elismerhető szakmai és kiegészítő létszám, amelynek a támogatása elkülönül az ingatlan üzemeltetésétől. Ennek alapján 5,5 fő óvodapedagógus, és 2,0 fő dajka létszámot támogat a központi költségvetés, amelyhez összesen 28.843.250 Ft támogatással számolhatunk ebben az évben. A dologi kiadásokra 5.746.600 Ft a tervezett támogatás összege, így összesen 34.589.850 Ft az oktatás éves központi finanszírozása.

A gyermekétkeztetés keretében biztosítjuk az intézményi étkeztetést, amelyre 26.414.518 Ft támogatást kapunk. Ezen a területen az elismert dolgozói létszám 5,17 fő, amelyre 11.374.000 Ft a támogatás, az üzemeltetési (dologi) kiadások finanszírozására pedig 15.040.518 Ft támogatást kapunk.

A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének várható éves támogatása 4.477.920 Ft.

Az óvoda tervezett kiadásait teljes mértékben fedezi a központi költségvetés támogatása.

Az óvoda saját működési bevétele az étkeztetési szolgáltatás díjából, és az ellátottak térítési díjából tevődik össze. A tervezett bevétel 17.531.000 Ft.

A kiadások között a foglalkoztatottak részére fizetendő kötelező juttatások, ezen felül 100.000 Ft/fő/év SZÉP-kártya juttatást, egy alkalomra jutó 16.100 Ft/fő csekély értékű ajándék, és 1.000 Ft/fő/hó bankszámla költség hozzájárulás lett tervezve, valamint azok munkaadót terhelő járuléka. A személyi juttatások tervezett összege 36.123.420 Ft, a munkaadót terhelő járulékoké pedig 6.522.948 Ft.

A dologi kiadások a várható legfontosabbakat tartalmazza 38.492.020 Ft összegben.

Felhalmozási kiadásra 1.905.000 Ft-ot irányoztunk elő számítástechnikai eszközök, szoftverek, játékok, és konyhai eszközök vásárlására.

Az óvoda költségvetési bevételeit és kiadásait a rendelet-tervezet 3. számú mellékletei tartalmazzák.

Az óvoda bevételeit részletesen az előterjeszt és 3. számú melléklete, a kiadásokat a 4. számú melléklete mutatja.

A 2020. évi költségvetési tervezetet fentiek szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

Fülöp, 2020. február 07.



Hütóczki Péter
polgármester

Fülöp Község Önkormányzata
Tájékoztató a 2018. évi tény, 2019. évi várható és 2020. évi terv adatokról
BEVÉTELEK

Forintban

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi várható	2020. évi terv	
I.	MŰKÖDÉSI BEVÉTEL			
B1.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	270 349 754	262 657 459	237 052 411
B11.	Önkormányzatok működési támogatása	151 506 692	157 491 986	155 807 027
B111.	Helyi önk. működésének általános támogatása	50 311 406	52 711 833	54 373 254
B112.	Települési önkorm. egyes köznev. fa. tám. óvoda	31 211 400	34 055 300	34 589 850
B113.	Telep.önk. szociális, gyermekjóléti és gyermekéktéztesési feladatainak támogatása	47 204 513	59 973 479	64 673 438
B114.	Telep.önk. kulturális támogatása	2 494 646	2 541 936	2 170 485
B115.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	19 589 244	8 209 438	
B116.	Elszámolásból származó bevételek	695 483		
B12.	Elvonások és befizetések bevételei			
B14.	Működési célú visszatérítendő támogatás, kölcsön visszatérülése AHT-n belülről			
B15.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről		8 970 109	
B16.	Egyéb működési célú támogatások bevételi áht-n belülről	118 843 062	96 195 364	81 245 384
B3.	Közhatalmi bevételek	14 280 412	14 307 028	16 300 000
B34.	Vagyoni típusú adók	2 378 547	2 070 608	3 000 000
B35.	Termékek és szolgáltatások adói	11 848 575	12 216 764	13 000 000
B36.	Egyéb közhatalmi bevételek	53 290	19 656	300 000
B4 .	Működési bevételek	26 110 782	36 023 675	23 281 000
B401.	Készletértékesítés ellenértéke	9 069 844	18 088 292	10 000 000
B402.	Szolgáltatások ellenértéke	4 511 838	5 208 290	4 000 000
B403.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke		8 819	
B404.	Tulajdonosi bevételek	3 484 896	5 579 367	4 300 000
B405.	Ellátási díjak			
B406.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 594 060	6 012 810	4 941 000
B407.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
B408.	Kamatbevételek	27 042	6 113	30 000
B409.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		39 355	
B410.	Biztosító által fizetett kártérítés	64 595	79 952	
B411.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	5 358 507	1 000 677	10 000
B6.	Működési célú átvett pénzeszköz	70 000	7 471 060	0
B64.	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése AHT-n kívülről			
B65.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	70 000	7 471 060	
B1+B3+B4+B6	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	310 810 948	320 459 222	276 633 411
II.	FELHALMOZÁSI BEVÉTEL			
B2.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	25 724 575	96 491 126	98 020 658
B21.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
B25.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről	25 724 575	96 491 126	98 020 658
B5.	Felhalmozási bevételek	500 000	10 000	0
B51.	Immateriális javak értékesítése			
B52.	Ingatlanok értékesítése	500 000		
B53.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
B54.	Részeseadások értékesítése		10 000	
B7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0
B74.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
B75.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
B2+B5+B7	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	26 224 575	96 501 126	98 020 658
B1-B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	337 035 523	416 960 348	374 654 069
B8.	Finanszírozási bevételek	322 633 095	145 398 815	152 473 231
B81.	Belföldi finanszírozás bevételei	322 633 095	145 398 815	152 473 231
B811.	Hitel-, kölcsönfelvétel áht-n kívülről	0	0	0
B8111.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
B8113.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
B813.	Maradvány igénybevétele	322 633 095	145 398 815	152 473 231
B8131.	Előző évi ktgv. maradványának igénybevétele	316 315 816	139 166 534	146 240 950
	Megelőlegezés	6 317 279	6 232 281	6 232 281
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	659 668 618	562 359 163	527 127 300

Fülöp Község Önkormányzata

Tájékoztató a 2018. évi tény, 2019. évi várható és 2020. évi terv adatokról

KIADÁSOK

Forintban

	Kiadási jogcím	Kiemelt ei.	2018. évi tény	2019. évi várható	2020. évi terv
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	79 341 324	91 248 904	79 132 481
02	Normatív jutalmak	K1102			
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	1 190 100	1 560 000	
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104			
05	Végkielégítés	K1105			
06	Jubileumi jutalom	K1106	555 098	1 040 232	
07	Béren kívüli juttatások	K1107	1 772 809	1 739 000	1 730 300
08	Ruházati költségtérítés	K1108			
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	43 241	52 841	60 000
10	Egyéb költségtérítések	K1110	147 000	170 000	144 000
11	Lakhatási támogatások	K1111			
12	Szociális támogatások	K1112			
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14)	K1113	2 516 366	2 436 132	2 893 700
14	ebből:	K1113			
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	85 565 938	98 247 109	83 960 481
16	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	10 373 588	12 300 518	10 576 680
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	993 474	438 295	989 688
18	Egyéb külső személyi juttatások	K123	304 920	2 167 861	500 000
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18)	K12	11 671 982	14 906 674	12 066 368
20	Személyi juttatások (=15+19)	K1	97 237 920	113 153 783	96 026 849
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	15 562 914	16 909 500	14 787 113
22	Szakmai anyagok beszerzése	K311	819 299	952 143	812 300
23	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	24 240 073	31 210 300	23 065 311
	- ebből munkaruha tananyagoknak részére		30 000	23 000	50 000
	- ebből munkaruha mezőőr részére		401 450	100 000	100 000
	- ebből munkaruha védőnő részére		30 000	30 000	30 000
24	Árubeszerzés	K313			
25	Készletbeszerzés	K31	25 059 372	32 162 443	23 877 611
26	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	1 470 572	1 446 916	1 405 224
27	Kommunikációs szolgáltatások	K322	284 231	264 737	300 000
28	Közüzemi díjak	K331	4 890 640	7 308 387	8 500 000
29	Vásárolt ételmezés	K332	95 159		100 000
30	Bérelti és lízing díjak (>=39)	K333	16 500		20 000
31	ebből:	K333			
32	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	2 765 495	2 862 734	3 666 016
33	Közvetített szolgáltatások	K335			
34	ebből:	K335			
35	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	1 991 263	3 752 600	2 585 400
36	Egyéb szolgáltatások	K337	15 083 173	21 666 330	32 702 796
37	Szolgáltatási kiadások	K33	24 842 230	35 590 051	47 574 212
38	Kiküldetések kiadásai	K341	243 575	377 304	400 000
39	Reklám- és propagandakiadások	K342			
40	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	243 575	377 304	400 000
41	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	10 882 869	13 771 867	19 887 403
42	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	20 536 468	14 776 905	4 941 000
43	Kamatkiadások	K353	328 036	18 761	20 000
44	Valuta, deviza eszközök realizált árfolyamvesztése	K354		219 098	200 000
45	Egyéb dologi kiadások	K355	184 102	496 410	500 000
46	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	31 931 475	29 283 041	25 548 403
47	Dologi kiadások	K3	83 831 455	99 124 492	99 105 450
48	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (>=103+104)	K47			
49	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	18 261 289	22 098 387	29 531 000
50	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	18 261 289	22 098 387	29 531 000

	Kiadási jogcím	Kiemelt ei.	2018. évi tény	2019. évi várható	2020. évi terv
51	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások teljesítése	K502	6 300 610	3 554 585	
52	Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozására	K505		6 791 611	2 178 498
53	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	13 707 300	13 134 310	17 341 344
54	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	1 598 414	2 469 114	3 918 764
55	Tartalékok	K513			16 878 125
56	Egyéb működési célú kiadások	K5	21 606 324	25 949 620	40 316 731
57	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	2 141 000	584 558	3 250 000
58	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	3 070 200	1 508 810	59 758 441
59	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	169 489	1 207 723	1 400 000
60	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	20 666 198	9 556 755	27 465 779
61	Részesedések beszerzése	K65	10 000		
62	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66			
63	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	5 420 702	2 545 293	24 806 039
64	Beruházások	K6	31 477 589	15 403 139	116 680 259
65	Ingatlanok felújítása	K71	165 488 643	49 907 106	46 429 393
66	Informatikai eszközök felújítása	K72			
67	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73		210 148	
68	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	27 947 527	4 578 417	12 535 936
69	Felújítások	K7	193 436 170	54 695 671	58 965 329
70	Költségvetési kiadások	K1-K8	461 413 661	347 334 592	455 412 731
71	Előző évi megelőlegetés visszafizetése	K914	5 724 759	5 384 135	6 232 281
72	Intézményfinanszírozás	K915	53 363 664	57 167 205	65 482 288
73	Kiadás összesen		520 502 084	409 885 932	527 127 300

Fülöpi Óvoda
Tájékoztató a 2018. évi tény, 2019. évi várható és 2020. évi terv adatokról
BEVÉTELEK

		Forintban		
Megnevezés		2018. évi tény	2019. évi várható	2020. évi terv
I.	MŰKÖDÉSI BEVÉTEL			
B1.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	0
B11.	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0
B111.	Helvi önk. működésének általános támogatása			
B112.	Települési önkorm. egyes köznev. fa. tám. óvoda			
B113.	Telep. önk. szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása			
B114.	Telep. önk. kulturális támogatása			
B115.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások			
B116.	Elszámolásból származó bevételek			
B12.	Elvonások és befizetések bevételei			
B14.	Működési célú visszatérítendő támogatás, kölcsön visszatérülése AHT-n belülről			
B16.	Egyéb működési célú támogatások bevételi áht-n belülről			
B3.	Közhatalmi bevételek	0	0	0
B34.	Vagyoni típusú adók			
B35.	Termékek és szolgáltatások adói			
B36.	Egyéb közhatalmi bevételek			
B4 .	Működési bevételek	16 616 151	17 180 614	17 531 000
B401.	Készletértékesítés ellenértéke			
B402.	Szolgáltatások ellenértéke	12 601 781	12 772 609	13 000 000
B403.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke			
B404.	Tulajdonosi bevételek			
B405.	Ellátási díjak	481 272	752 160	800 000
B406.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 532 445	3 651 733	3 726 000
B407.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
B408.	Kamatbevételek	250	290	1 000
B409.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
B410.	Biztosító által fizetett kártérítés			
B411.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz.	403	3 822	4 000
B6.	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0
B64.	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése AHT-n kívülről			
B65.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
B1+B3+B4+B6	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	16 616 151	17 180 614	17 531 000
II.	FELHALMOZÁSI BEVÉTEL			
B2.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	0
B21.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
B25.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről			
B5.	Felhalmozási bevételek	0	0	0
B51.	Immateriális javak értékesítése			
B52.	Ingatlanok értékesítése			
B53.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
B54.	Részeselek értékesítése			
B7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0
B74.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
B75.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
B2+B5+B7	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0
B1-B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	16 616 151	17 180 614	17 531 000
B8.	Finanszírozási bevételek	53 475 947	57 271 755	65 512 388
B81.	Belföldi finanszírozás bevételei	53 475 947	57 271 755	65 512 388
B811.	Hitel-, kölcsönfelvétel áht-n kívülről	0	0	0
B8111.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
B8113.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
B813.	Maradvány igénybevétele	112 283	104 550	30 100
B8131.	Előző évi kt.gv. maradványának igénybevétele	112 283	104 550	30 100
B816.	Központi. irányító szervei támogatás teljesítése	53 363 664	57 167 205	65 482 288
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	70 092 098	74 452 369	83 043 388

Fülöpi Óvoda

Tájékoztató a 2018. évi tény, 2019. évi várható és 2020. évi terv adatokról

KIADÁSOK

Forintban

	Kiadási jogcím	Kiemelt ei.	2018. évi tény	2019. évi várható	2020. évi terv
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	23 965 262	26 049 959	30 725 840
02	Normatív jutalmak	K1102			
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103	586 001	880 000	1 390 440
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104			
05	Végkielégítés	K1105			
06	Jubileumi jutalom	K1106	902 500		
07	Béren kívüli juttatások	K1107	983 274	626 000	1 393 200
08	Ruházati költségtérítés	K1108			
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	321 723	434 009	360 740
10	Egyéb költségtérítések	K1110	108 000	80 000	144 000
11	Lakhatási támogatások	K1111			
12	Szociális támogatások	K1112			
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14)	K1113	538 118	909 722	1 109 200
14	ebből:	K1113			
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	27 404 878	28 979 690	35 123 420
16	Választott tisztségviselők juttatásai	K121			
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	945 735	1 640 655	1 000 000
18	Egyéb külső személyi juttatások	K123		28 790	
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18)	K12	945 735	1 669 445	1 000 000
20	Személyi juttatások (=15+19)	K1	28 350 613	30 649 135	36 123 420
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	5 778 439	5 705 856	6 522 948
22	Szakmai anyagok beszerzése	K311	916 141	1 310 609	1 500 000
23	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	19 941 516	21 367 711	21 500 000
24	Árubeszerzés	K313			
25	Készletbeszerzés	K31	20 857 657	22 678 320	23 000 000
26	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	87 400	87 400	100 000
27	Kommunikációs szolgáltatások	K322	111 410	99 960	150 000
28	Közüzemi díjak	K331	2 300 432	1 868 984	2 500 000
29	Vásárolt élelmezés	K332			
30	Bérelti és lízing díjak (>=39)	K333			
31	ebből:	K333			
32	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	182 399	1 333 863	1 400 000
33	Közvetített szolgáltatások	K335			
34	ebből:	K335			
35	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	70 381	112 340	120 000
36	Egyéb szolgáltatások	K337	2 883 644	1 335 672	1 500 000
37	Szolgáltatási kiadások	K33	5 436 856	4 650 859	5 520 000
38	Kiküldetések kiadásai	K341	13 354	15 145	20 000
39	Reklám- és propagandakiadások	K342	29 000		
40	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	42 354	15 145	20 000
41	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	5 918 261	5 808 839	5 892 020
42	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	999 000	3 758 725	3 800 000
43	Kamatkiadások	K353			
44	Egyéb dologi kiadások	K355	204	7 686	10 000
45	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	6 917 465	9 575 250	9 702 020
46	Dologi kiadások	K3	33 453 142	37 106 934	38 492 020
47	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (>=103+104)	K47			
48	Egyéb nem intézményi ellátások	K48			
49	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0	0
50	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások teljesítése	K502			
51	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	K506			

	Kiadási jogcím	Kiemelt ei.	2018. évi tény	2019. évi várható	2020. évi terv
52	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512			
53	Tartalékok	K513			
54	Egyéb működési célú kiadások	K5	0	0	0
55	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	35 000	23 920	100 000
56	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62			
57	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	247 240	47 228	400 000
58	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	1 619 180	692 085	1 000 000
59	Részesedések beszerzése	K65			
60	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66			
61	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	503 934	198 836	405 000
62	Beruházások	K6	2 405 354	962 069	1 905 000
63	<i>Ingatlanok felújítása</i>	<i>K71</i>			
64	<i>Informatikai eszközök felújítása</i>	<i>K72</i>			
65	<i>Egyéb tárgyi eszközök felújítása</i>	<i>K73</i>			
66	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74			
67	Felújítások	K7	0	0	0
68	Költségvetési kiadások	K1-K8	69 987 548	74 423 994	83 043 388
69.	Előző évi megelőlegezés visszafizetése	K914			
70.	Intézményfinanszírozás	K915			
71.	Kiadás összesen		69 987 548	74 423 994	83 043 388

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Forintban

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2020. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2020.	2021.	2022.	2022. utáni	
				E	F	G	H	
A	B	C	D	E	F	G	H	I=(D+E+F+G+H)
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
2.							
3.							
4.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
5.							
6.							
7.	Beruházási kiadások beruházásonként							
8.							
9.	Felújítási kiadások felújításoként							
10.							
11.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)							
12.							
Összesen (1+4+7+9+11)								

FÜLÖP KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2020. ÉVI KÖZVETETT TÁMOGATÁSAIRÓL

A kimutatás készült AHT. 118. §. (1) bekezdés 2 c. pontja alapján a tényleges kivetések alapján a 2020. évre várható bevétel kiesés a közvetett (adókedvezmények) támogatások miatt:

Fülöp Község Önkormányzat Képviselő-testületének 4/2004. (II. 16.) KT. rendelete a helyi iparüzési adóról 4. §. alapján:

Az a vállalkozó, amelynek éves, év közben indult vállalkozás esetén az évesített vállalkozás szintű adóalapján az adóév december 31-én érvénybe lévő minimálbér 12-szeresét nem haladja meg 50% adókedvezménybe részesül.

Helyi iparüzési adó kedvezmény: 153.000- Ft.

Fülöp Község Önkormányzat Képviselő-testületének 16/2016.(X.29.) KT. sz. rendeletének 2.§-a szerint mentes az adófizetési kötelezettség alól az a magánszemély, aki

- (1) beépítetlen telek adófizetésre kötelezett tulajdonosa
- (2) az év első napján időskorúak járadékában részesül
- (3) nem lakás céljára szolgáló építmény tulajdonosa
- (4) üresen álló, nem lakott lakóépület tulajdonosa

A kommunális adómentességet a Nyírábrányi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője kérelemre állapítja meg 1 évre, ezt követően az adómentesség ismételt megállapításához új kérelem benyújtása szükséges.

Magánszemélyek kommunális adó mentesség: 215.000.- Ft.

A gépjárműadó 1991. évi LXXXII. Tv. 8. §. (1-7) bekezdése alapján adókedvezménybe részesül:

- (1) 20%-os kedvezmény illeti meg azon autóbust, tehergépjárművet – a nyerges vontató kivételével, amely után 30 %-os kedvezmény jár - amely a közúti járművek forgalomba helyezésének és forgalomban tartásának műszaki feltételeiről szóló 6/1990. (IV. 12.) KöHÉM rendelet (e § alkalmazásában KöHÉM rendelet) 5. számú melléklete II. alpontja szerinti 5”, 6”, 7” vagy 8” környezetvédelmi osztály-jelzéssel (kóddal) ellátott.
- (2) 30%-os kedvezmény illeti meg azon autóbust, tehergépjárművet – a nyerges vontató kivételével, amely után 50%-os kedvezmény jár-, amely a KöHÉM rendelet 5. számú melléklete II. alpontja szerint legalább 9”, 10”, 11”, 12” környezetvédelmi osztály-jelzéssel (kóddal) ellátott.
- (3) hatályon kívül
- (4) Ha az adóalany az adóévben tehergépjárművével – fuvarokmánnyal igazoltan – olyan kombinált áruszállítást alkalmazott, amelynél a Magyar Köztársaság területén vasúton vagy belvízen megtett út járatonként 100 km-nél hosszabb volt, az (5) bekezdésben meghatározott adókedvezményre jogosult.
- (5) Az adókedvezmény mértéke 30-60 járat teljesítése esetén a tehergépjármű után adóévre – az (1) (2) bekezdés alapján megállapított – fizetendő akó 10 %-a, 60 járat felett 20 %-a. 2004. január 1-jétől az adókedvezmény mértéke 40 járat feletti teljesítés esetén a tehergépjármű után adóévre – az (1) –(2) bekezdés alapján megállapított fizetendő adó 10 %-a.
- (6) Az adóalany a kombinált áruszállítás után járó adókedvezmény iránti – fuvarokmánnyal igazolt – kérelmét az adóév július 1. napjától nyújthatja be a gépjármű adóztatására illetékes adóhatósághoz.
- (7) Az (5) bekezdés szerinti adókedvezmény csak azon tehergépjármű után jár, amely a kombinált szállítási útvonal vasúti vagy/ és vízi szakaszát is igénybe vette.

Gépjárműadó kedvezmény: 185.600- Ft.

A gépjárműadó 1991. év LXXXII. Tv. 5. §. alapján mentes az adó alól

- a) A költségvetési szerv,
- b) a társadalmi szervezet, az alapítvány a tulajdonában lévő gépjármű után, feltéve, ha a tárgyévet megelőző évben társasági adófizetési kötelezettsége nem keletkezett,

- c) az autóbusz, ha az adóalany a tárgyévet megelőző évben elért számviteli törvény szerinti nettó árbevételének legalább 75%-a helyi és helyközi menetrendszerinti közúti tömegközlekedés folytatásából származott. A feltétel teljesüléséről az adóalanynak nyilatkoznia kell,
- d) az egyház tulajdonában lévő gépjármű,
- e) a létesítményi tűzoltóságot fenntartó gazdasági szervezetek azon tűzoltó szerkocsinak minősülő gépjárművei, melyek riasztás esetén részt vesznek a tűz elleni védekezésben, illetve a műszaki mentésben,
- f) a súlyos mozgáskorlátozott személy, a súlyos mozgáskorlátozott kiskorú, a cselekvőképességet korlátozó (kizáró) gondnokság alatt álló súlyos mozgáskorlátozott nagykorú személyt rendszeresen szállító, vele közös háztartásban élő szülő- ideértve a nevelő-, mostoha- vagy örökbefogadó szülőt is – (a továbbiakban együtt_ mentességre jogosult adóalany) egy darab, 100 kW teljesítményt el nem érő, nem személy taxiként üzemelő személygépkocsija után legfeljebb 13 000 forint erejéig. Ha a mentességre jogosult adóalany adóalanyiséga és adókötelezettsége az adóévben több személygépkocsi után is fennáll, akkor a mentesség kizárólag egy, a legkisebb teljesítményű személygépkocsi után jár,
- g) a kizárólag elektromos hajtómotorral ellátott személygépkocsi,
- φ) az a gépjármű, amelynek adómentességét nemzetközi egyezmény vagy viszonyosság biztosítja. A viszonyosság tekintetében az adópolitikáért felelős miniszter állásfoglalása az irányadó.
- κ) Az Észak-atlanti Szerződés Szervezete, továbbá az Észak-atlanti Szerződés tagállamainak és az 1995. évi LXVII. Törvényben kihirdetett Békepartnerség más részt vevő államainak Magyarországon tartózkodó fegyveres erői - ideértve a fegyveres erők alkalmazásában álló nem magyar állampolgárságú, hivatásos szolgálatban lévő és polgári állományú személyeket is – tulajdonában lévő gépjármű.

Gépjárműadó mentesség: 188.400- Ft.

Közvetett támogatás összesen 742.000-Ft

Előirányzat-felhasználási terv 2020. évre

Foriniban

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	12 983 919	12 983 919	12 983 919	12 983 919	12 983 919	12 983 919	12 983 919	12 983 919	12 983 919	12 983 919	12 983 919	12 983 919	155 807 027
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	6 770 449	6 770 449	6 770 449	6 770 449	6 770 449	6 770 449	6 770 449	6 770 449	6 770 449	6 770 449	6 770 449	6 770 449	81 245 384
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül	8 168 388	8 168 388	8 168 388	8 168 388	8 168 388	8 168 388	8 168 388	8 168 388	8 168 388	8 168 388	8 168 388	8 168 388	98 020 658
5.	Közhatalmi bevételek	1 500 000	1 500 000	3 700 000	600 000	600 000	1 100 000	1 400 000	1 400 000	3 700 000	300 000	600 000	700 000	16 300 000
6.	Működési bevételek	3 401 000	3 401 000	3 401 000	3 401 000	3 401 000	3 401 000	3 401 000	3 401 000	3 401 000	3 401 000	3 401 000	3 401 000	40 812 000
7.	Felhalmozási bevételek													
8.	Működési célú átvett pénzeszközök													
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
10.	Finanszírozási bevételek	12 708 611	12 708 611	12 708 611	12 708 611	12 708 611	12 708 611	12 708 611	12 708 611	12 708 611	12 708 611	12 708 611	12 708 611	152 503 331
11.	Bevételek összesen:	45 532 367	45 532 367	47 732 367	44 632 367	44 632 367	44 632 367	45 132 367	45 432 367	47 732 367	44 332 367	44 632 367	44 732 367	544 688 400
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	11 012 522	11 012 522	11 012 522	11 012 522	11 012 522	11 012 522	11 012 522	11 012 522	11 012 522	11 012 522	11 012 522	11 012 522	132 150 269
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 775 838	1 775 838	1 775 838	1 775 838	1 775 838	1 775 838	1 775 838	1 775 838	1 775 838	1 775 838	1 775 838	1 775 838	21 310 061
15.	Dologi kiadások	11 466 456	11 466 456	11 466 456	11 466 456	11 466 456	11 466 456	11 466 456	11 466 456	11 466 456	11 466 456	11 466 456	11 466 456	137 597 470
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 460 917	2 460 917	2 460 917	2 460 917	2 460 917	2 460 917	2 460 917	2 460 917	2 460 917	2 460 917	2 460 917	2 460 917	29 531 000
17.	Egyéb működési célú kiadások	3 359 728	3 359 728	3 359 728	3 359 728	3 359 728	3 359 728	3 359 728	3 359 728	3 359 728	3 359 728	3 359 728	3 359 728	40 316 731
18.	Beruházások	9 882 105	9 882 105	9 882 105	9 882 105	9 882 105	9 882 105	9 882 105	9 882 105	9 882 105	9 882 105	9 882 105	9 882 105	118 583 259
19.	Felújítások	4 913 777	4 913 777	4 913 777	4 913 777	4 913 777	4 913 777	4 913 777	4 913 777	4 913 777	4 913 777	4 913 777	4 913 777	58 963 329
20.	Egyéb felhalmozási kiadások													
21.	Finanszírozási kiadások	519 357	519 357	519 357	519 357	519 357	519 357	519 357	519 357	519 357	519 357	519 357	519 357	6 232 281
22.	Kiadások összesen:	45 390 700	45 390 700	45 390 700	45 390 700	45 390 700	45 390 700	45 390 700	45 390 700	45 390 700	45 390 700	45 390 700	45 390 700	544 688 400
23.	Egyenleg	141 667	141 667	2 341 667	-758 333	-758 333	-758 333	-258 333	41 667	2 341 667	-1 058 333	-758 333	-668 333	

Előterjesztés 7. számú melléklete

FÜLÖP KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT
BEVÉTELEI, KIADÁSAI

1. sz. táblázat

Forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2021.	2022.	2023.
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai	154 705 877	159 347 053	164 127 465
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	72 721 005	74 902 635	77 149 714
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	106 295 220	109 484 077	112 768 599
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	15 701 320	16 172 360	16 657 530
4.1.	Építményadó			
4.2.	Idegenforgalmi adó			
4.3.	Iparüzési adó	9 017 650	9 288 180	9 566 825
4.4.	Kommunális adó	3 182 700	3 278 181	3 376 526
4.5.	Gépjárműadó	3 182 700	3 278 181	3 376 526
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	318 270	327 818	337 653
5.	Működési bevételek	37 178 839	38 294 204	39 443 030
6.	Felhalmozási bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	386 602 261	398 200 329	410 146 339
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	126 649 803	130 449 297	134 362 776
11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	513 252 064	528 649 626	544 509 115

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2021.	2022.	2023.
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	370 482 348	381 596 818	393 044 723
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	137 057 687	141 169 418	145 404 500
2.1.	Beruházások	88 085 531	90 728 097	93 449 940
2.2.	Felújítások	48 972 156	50 441 321	51 954 560
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	507 540 035	522 766 236	538 449 223
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	5 712 029	5 883 390	6 059 892
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	513 252 064	528 649 626	544 509 115