

ELŐTERJESZTÉS
VÁMOSCSALÁD KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2018. ÉVI
költségvetésének teljesítéséről

Tisztelt Képviselő-testület !

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht) 91.§-a valamint az államháztartási számvitelről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet (a továbbiakban Áhsz) 36.§.(2) bekezdése alapján elkészítettük és a Tisztelt Képviselő-testület elé terjesszük Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének teljesítéséről szóló előterjesztésünket.

Az Áht. 91 §-a az önkormányzati alrendszer zárszámadásáról az alábbiak szerint rendelkezik:

„A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.”

Az Áhsz. 36.§.(2) bekezdése az alábbiakat tartalmazza:

(2) A helyi önkormányzat és a nemzetiségi önkormányzat a saját és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek éves költségvetési beszámolóját a költségvetési évet követő év április 30-áig a képviselő-testület elé terjeszti.

A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban
- a pénzeszközök változásának bemutatásáról szóló kimutatást
- a többéves kihatással járó döntésekhez számszerűsített teljesítését évenkénti bontásban és összesítve
- a közvetett támogatások- így különösen az adóelengedéseket, adókedvezményeket – teljesítéséről szóló kimutatást
- a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló törvény 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- az önkormányzat vagyonkimutatását, és
- a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Kérjük, hogy az előterjesztést megvitatni és a rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Vámoscsalád, 2019. április 16.

Tisztelettel:


Németh Imre
polgármester


dr. Pusztaszer Norina
jegyző



1. A feladatellátás általános értékelése

2018. évben Vámoscsalád Községi Önkormányzat mind a törvényben előírt kötelező, mind a vállalt feladatok tekintetében feladat-ellátási kötelezettségének eleget tett.

Az önkormányzati feladatellátást az Uraiújfalui Közös Önkormányzati Hivatal, mint önállóan gazdálkodó költségvetési szerv végezte. Az óvodai nevelés, a gyermekétkeztetés feladatait Vámoscsalád Községi Önkormányzat Uraiújfalu Községi Önkormányzattal kötött megállapodás útján látta el.

2. Bevételek és kiadások teljesülése

a.)A 2018. évi beszámoló főösszegeinek alakulása

Ft.

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Költségvetési bevételi főösszeg	41.398.293	47.466.663	38.499.379
Költségvetési kiadási főösszeg	71.072.951	77.232.321	61.176.467

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Finanszírozási bevételi főösszeg	30.565.525	30.656.525	30.656.525
Finanszírozási kiadási főösszeg		890.867	890.867

3. Bevételek alakulása

Az Önkormányzat 2018. évi bevételi főösszegének teljesítése **69.957.184.-Ft.**

3.1.Költségvetési bevételek

A bevételek teljesülése forrásonként:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Önkormányzatok működési támogatásai	22.271.678	28.566.482	28.566.482
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	853.875	2.763.110	2.852.589
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	3.355.417	3.460.583	
Közhatalmi bevételek	3.100.000	799.303	1.705.117
Működési bevételek	1.430.000	2.735.862	1.730.191
Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	9.996.323	5.506.323	10.000
Működési költségvetés bevételei összesen	41.007.293	43.831.663	34.864.379
Felhalmozási bevételek	391.000	3.635.000	3.635.000
Felhalmozási költségvetés bevételei	391.000	3.635.000	3.635.000
Költségvetési bevételek összesen	41.398.293	47.466.663	38.499.379

a.)Működési költségvetés bevételei:

Önkormányzatunk a központi költségvetésből működési célra 31.419.071.-Ft támogatást kapott.

1.)Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Önkormányzatok működésének általános támogatása	14.785.798	14.809.832	14.809.832
Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása	5.685.880	6.050.724	6.050.724
Kulturális feladatok támogatása	1.800.000	1.800.000	1.800.000
Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások		5.905.926	5.905.926
Önkormányzatok működési támogatásai összesen	22.271.678	28.566.482	28.566.482
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	853.875	2.763.110	2.852.589
Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen	23.125.553	31.329.592	31.419.071

1.1. Önkormányzatok működési támogatásai

Az önkormányzatok működésének általános támogatásán belül a központi költségvetés az alábbi feladatok ellátásához biztosít támogatást:

- település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása:

- a.) zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok támogatása
- b.) közvilágítás fenntartásának támogatása
- c.) köztemető fenntartásának támogatása
- d.) közutak fenntartásának támogatása
- e.) egyéb önkormányzati feladatok ellátásának támogatása

Ennek összege 14.809.832.-Ft.

A szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatásán belül a központi költségvetés a szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások biztosításához, a szociális étkeztetés és a falugondnoki szolgálat feladatainak ellátásához biztosít forrást.

Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások biztosítása, szociális étkeztetés és falugondnoki szolgálat : 3.542.880.- Ft. (ebből falugondnoki szolgálat támogatása 3.100.000.- Ft, szociális étkeztetés támogatása: 442.880.-Ft.)

Települési önkormányzat szociális feladatának egyéb támogatása: 2.143.000.-Ft

Itt szerepel még a központi költségvetés által a szociális ágazati pótlék biztosításának finanszírozására nyújtott 364.844.-Ft támogatás is.

A kulturális feladatok támogatásával a központi költségvetés a könyvtári és közművelődési feladatok ellátásához biztosít forrást.

A működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások az alábbiak:

- bérkompenzáció támogatása: 237.926.-Ft.

- önkormányzatok rendkívüli támogatása (ún.REKI támogatás): 5.500.000.-Ft

- téli rezsicsökkentésben korábban nem részesültek támogatása: 168.000.-Ft

1.2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről

Itt szerepel bevételeként:

- Közcélú foglalkoztatás támogatása: 2.179.986.-Ft. (ebből 178.958.-Ft 2019. évi támogatás-előleg)

- Nyári diákmunka támogatása: 598.603.-Ft

- Vas Megyei Közgyűlés Elnöke támogatása 50.000.-Ft

- rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermekek Erzsébet-utalvány támogatása: 24.000.-Ft

2.) Közhatalmi bevételek

Önkormányzatunk közhatalmi bevételek jogcímen keletkezett bevétele 1.705.117.- Ft volt.
Ezen belül:

- helyi iparűzési adó: 917.057.- Ft.
- gépjárműadó: 764.382.-Ft
- egyéb közhatalmi bevétel: 23.678.-Ft.

3.) Működési bevételek

Önkormányzatunk működési bevételei előirányzatának teljesítése 1.730.191.-Ft.

A működési bevételek megoszlása a következő:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Szolgáltatások ellenértéke			
Közvetített szolgáltatások ellenértéke			
Tulajdonosi bevételek	600.000	1.700.000	750.990
Ellátási díjak	630.000	630.000	573.335
Kamat		12	16
Kártérítés		182.850	182.850
Egyéb működési bevételek	200.000	223.000	223.000
Működési bevételek összesen	1.430.000	2.735.862	1.730.191

4.) Felhalmozási bevételek

Önkormányzatunknak 2018. évben ingatlanértékesítésből 3.635.000.-Ft bevétele keletkezett.
(vámoscsalád belterület 144/1 hrsz 435.000.-Ft, Vámoscsalád belterület 331 hrsz 3.200.000.-Ft)

3.2Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevételek teljesítésének összege 31.457.805.-Ft.

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	30.565.525	30.656.525	30.656.525
Államháztartáson belüli megelőlegezések			801.200
Finanszírozási bevételek összesen	30.565.525	30.656.525	31.457.805

I. Pénzmaradvány igénybevétele

A 2017. évi jóváhagyott pénzmaradvány felhasználása önkormányzati szinten 30.656.525.-Ft. összegben történt meg.

II. Államháztartáson belüli megelőlegezések

A központi költségvetésből bérfinanszírozásra 2018. december végén 801.200.-Ft. összegű 2019. évi állami támogatási előleg került leutalásra, mely a 2019. évi önkormányzati költségvetésben a finanszírozási kiadások között szerepel.

4. Kiadások alakulása

Az Önkormányzat 2018. évi kiadási főösszegének teljesítése 62.067.334.-Ft.

4.1.Költségvetési kiadások

A kiadások teljesítése kiemelt előirányzatonként:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások	9.798.734	12.315.597	12.255.018
Munkaadókat terhelő járulékok	1.931.602	2.279.109	2.270.626
Dologi kiadások	17.349.200	12.985.825	12.285.293
Ellátottak pénzbeli juttatásai	510.000	924.000	705.500
Egyéb működési célú kiadások	15.500.699	22.890.488	7.822.728
ebből tartalék		9.497.161	
Működési költségvetés kiadásai összesen	45.090.235	51.395.019	35.338.517
Beruházások	2.788.869	2.881.352	2.881.352
Felújítások	22.793.847	22.955.950	22.955.950
Egyéb felhalmozási célú kiadások (lakáscélú támogatás)	400.000		
Felhalmozási költségvetés kiadásai	25.982.716	25.837.302	25.837.950
Költségvetési kiadások összesen	71.072.951	77.232.321	61.176.467

a.)Működési költségvetés kiadásai

I. Személyi juttatások

	<u>Eredeti előirányzat</u>	<u>Módosított előirányzat</u>	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	4.106.886	6.289.621	6.264.223
ebből közfoglalkoztatottak	774.536	2.110.075	2.110.075
ebből nyári diákmunka		500.923	500.823
Béren kívüli juttatások	223.515	295.509	295.509
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		226.953	226.953
ebből bérkompenzáció		218.800	218.800
ebből közfoglalkoztatott betegszabadság		8.153	8.153
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	4.330.401	6.812.083	6.786.685
Választott tisztségviselők juttatásai	5.324.333	5.359.514	5.324.333

Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	144.000	144.000	144.000
Külső személyi juttatások	5.468.333	5.503.514	5.468.333
Személyi juttatások	9.798.734	12.315.597	12.255.018

Törvény szerinti illetmények, munkabérek:

A 2018. évi költségvetés tervezésekor a közcélú munkavállalók munkabérére az akkor ismert támogatási adatok alapján 774.536.-Ft. összeget számoltunk. 2018. évben a közcélú munkavállalók munkabérére mindösszesen 2.110.075.-Ft összeget fizettünk ki, melyhez a Munkaügyi Központ 100 % támogatást biztosított.

2018. nyarán nyári diákmunkát is szerveztünk. Az előirányzatot emeli a diákmunkások részére kifizetett 500.923.-Ft, melyhez 100 %-os támogatást kaptunk.

Az előirányzatot emeli még a 2018. évben a szociális szférában foglalkoztatottak szociális ágazati és szociális ágazati kiegészítő pótlékának összege, melyekre a központi költségvetés 364.844.-Ft támogatást biztosított.

Béren kívüli juttatások:

Az előirányzatot költségvetési tervezési hiba miatt kellett megemelni 71.994.-Ft-al, és a teljesítés is ezért magasabb az eredetileg tervezett összegnél.

Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai: A foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai soron került elszámolásra a közfoglalkoztatottak részére fizetett betegszabadság (8.153.-Ft) , valamint az önkormányzatnál foglalkoztatottak 2018. évi bérkompenzációja 218.800.-Ft, melyekhez a költségvetés 100% támogatást biztosított.

Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások A könyvtáros részére fizetett havi 12 e Ft (évi 144 e Ft) megbízási díj került itt elszámolásra.

Választott tisztségviselők juttatásai

A polgármester illetménye, költségterítése és béren kívüli juttatása, az alpolgármester tiszteletdíja és költségterítése, valamint a képviselők tiszteletdíja kerül itt elszámolásra.

II. Munkaadókat terhelő juttatások

Az előirányzat növekedése a személyi juttatások előirányzatnál bekövetkezett emelkedés következménye.

III. Dologi kiadások

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Üzemeltetési anyagok beszerzése	1.860.000	2.468.000	2.138.923
Készletbeszerzés	1.860.000	2.468.000	2.138.923
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	134.000	161.132	147.760
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	177.000	178.948	175.050
Kommunikációs szolgáltatások	311.000	340.080	322.810
Közüzem díjak	1.520.000	1.673.775	1.625.970
Vásárolt élelmezés	1.100.000	1.100.000	969.140
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	336.000	1.050.000	1.043.605
Egyéb szolgáltatások	3.228.200	4.069.806	4.025.122
Szolgáltatási kiadások	6.184.200	7.893.581	7.663.837
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2.105.800	2.279.164	
Kamatkiadások	168.000		
Egyéb dologi kiadások	6.720.200	5.000	1.062
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	8.994.000	2.284.164	2.159.723
Dologi kiadások	17.349.200	12.985.825	12.285.293

Dologi kiadásaink teljesítése az eredeti előirányzathoz képest összességében lényegesen kevesebb, azonban néhány kiadási rovaton így is túlteljesítés mutatkozik.

A legjelentősebb ezek közül az egyéb szolgáltatási kiadások túlteljesítése, ami a következőkkel magyarázható:

Az iskolaépületben két alkalommal volt szükség dugulás-elhárításra, 70.000.- illetve 62.992.-Ft összegért, a művelődési házban pedig egy alkalommal, 75.000.-Ft összegért. A lomtalanítás keretében elszállított elektronikai hulladék szállítási költsége 167.050.-FT volt, amelyet szintén önkormányzatunknak kellett kifizetni. Az orvosi rendelőben szükség volt a gázmérő le illetve felszerelésére, melynek költsége 26.020.-Ft volt, valamint energetikai tanúsítványt is kellett készíttetnünk 40.000.-Ft összegért. 2018. évben bankköltségünk is jelentős volt, 307.116.-Ft, mely szintén ezen a rovaton kerül elszámolásra. A teljesítés tartalmazza a falunap és orvosi rendelő átadással kapcsolatos kiadásokat is, 1.012.775.-Ft összeggel.

Az egyéb dologi kiadások között terveztük meg 6.420.200.-Ft összegben iparűzési adó visszafizetési kötelezettségünket. Ezen kívüli egyéb dologi kiadásainkra 300.000.-Ft összeget terveztünk. Iparűzési adó visszafizetési kötelezettségünkéből 4.586.244.-Ft-ot a 2017. év végén részünkre megítélt rendkívüli önkormányzati támogatásból, 28.243.-Ft összeget pedig a 2018. évben részünkre megítélt rendkívüli önkormányzati támogatásból teljesítettünk, azonban elszámolására nem ezen a soron került sor, így az előirányzatot csökkentenünk kellett, a végleges teljesítés pedig csak 1.062.-Ft lett. Kamatkiadásként a falugondnoki szolgálatot terhelő normatíva-visszafizetési kötelezettségünk kamatát terveztük, azonban a visszafizetés kamatát is a Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásaiból származó kötelezettségek című rovaton kellett elszámolni, így a kamatkiadások előirányzatát át kellett csoportosítani arra a rovatra.

IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Családi támogatások		24.000	24.000
Egyéb nem intézményi ellátások, ebből	510.000	900.000	681.500
- önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális előírások alapján) adott más ellátás			
-települési támogatás			307.000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	510.000	924.000	705.500

A családi támogatások rovaton kell elszámolni a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermekek részére a gyermekvédelemről szóló törvény alapján évi két alkalommal biztosított Erzsébet-utalvány támogatást, melyre a költségvetés 100 % támogatást biztosított.

Egyéb nem intézményi ellátások kiadási csoportban kerülnek elszámolásra az önkormányzat által folyósított szociális ellátások, segélyek kiadásai. Az előirányzatot azért kellett megemelnünk, hogy a helyi önkormányzatok szociális feladatának egyéb támogatása jogcímen kapott 2.143.000.-Ft összegű normatív támogatás felhasználásáról el tudjunk számolni.

Önkormányzatunknál ezen a jogcímen 2018. évben 681.500.-Ft. került kifizetésre.

III. Egyéb működési célú kiadások

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kötelezettségek	2.708.327	2.876.327	2.840.353
Elvonások és befizetések	2.708.327	2.876.327	2.840.353
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	9.704.750	9.707.000	4.674.275
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	3.087.622	810.000	308.100
ebből -egyéb civil szervezetek			308.100
Tartalékok		9.497.161	
Egyéb működési célú kiadások	15.500.699	22.890.488	7.822.728

Az előző évi elszámolásból származó kiadások soron kellett elszámolni a falugondnoki szolgálat 2016. évi normatívájának visszafizetési kötelezettségéből eredő kiadásokat, ideértve az általunk külön soron megtervezett kamatkiadásokat is, ezért kellett az előirányzatot megemelni, és ezért lett a teljesítés az eredetileg tervezettnél magasabb összegű. Erre a célra 1.833.332.-Ft rendkívüli önkormányzati támogatást kaptunk.

Működési célú támogatások államháztartáson belülre soron került megtervezésre többek között a Hivatal és a Védőnői Szolgálat működési kiadásaihoz Uraiújfalunak fizetendő támogatás összege. A teljesítési adatokból jól látszik, hogy fizetési kötelezettségünknek úgy sem tudtunk teljes mértékben eleget tenni, hogy a 2017. év végén részünkre megítélt rendkívüli önkormányzati támogatásból 1.650.000.-Ft-os a Közös Hivatal finanszírozására, 199.000.-Ft összeget pedig a Védőnői Szolgálat finanszírozására kifizettünk. 2018. évben ezért 2 alkalommal is rendkívüli önkormányzati támogatás

iránti igényt nyújtottunk be, és erre a célra 3.325.000.-Ft összegű támogatást nyertünk el. (2.325.000.-Ft+1.000.000.-Ft) Ebből az összegből 2018. évben 2.325.000.-Ft-ot kifizettünk a Hivatal működtetési támogatására, 313.425.-Ft-ot pedig a Védőnői Szolgálat működtetési támogatására fennálló támogatásunkból. Az 1.000.000.-Ft összegű támogatás 2018. december végén érkezett a számlánkra, így ebből tartozásunkat törleszteni csak 2019. év elején tudtuk

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

Uraiújfalu (Közös Önkormányzati Hivatal, védőnő)	4.487.425.-Ft
Kistérségi tagdíj	89.400.-Ft
TÖOSZ tagdíj	7.450.-Ft
Kistérség belső ellenőrzés	90.000.-Ft

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

BURSA TÁMOGATÁS	105.000.-Ft
Vámos Települések Szövetsége	33.000.-Ft
Sághegy LEADER Egyesület tagdíj	30.100.-Ft
Polgárőr Egyesület	70.000.-Ft
Vámoscsaládért Egyesület	35.000.-Ft
Hársfavarázs Egyesület	35.000.-Ft

b.)Felhalmozási költségvetés kiadásai

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	2.159.960	2.300.671	2.300.671
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	592.909	580.681	580.681
Beruházások összesen	2.788.869	2.881.352	2.881.352
Ingatlanok felújítása	17.947.911	18.126.575	18.126.575
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4.845.936	4.829.375	4.829.375
Felújítások összesen	22.793.847	22.955.950	22.955.950
Lakástámogatás	400.000		
Felhalmozási kiadások összesen	25.982.716	25.837.302	25.837.302

Tárgyi eszköz beszerzése keretében 2.300.671.-Ft összegben Uraiújfaluval konzorciumban benyújtott erőgép pályázat keretében tolólap és ágdaráló berendezés került beszerzésre. 105.000.-Ft-ért 2 db. íróasztal készült az orvosi rendelőbe, 45.000.-Ft összegért pedig hirdetőtáblát készítettünk.

Ingatlanok felújítása

A TOP pályázat keretében az orvosi rendelő felújítása valósult meg 17.790.725.-Ft+4.738.695.-Ft Áfa azaz 22.592.420.-Ft összegért.

Elkészült az iskola-óvoda épület és a kultúrház csatorna bekötése 134.350.-Ft+Áfa illetve 201.500.-Ft+Áfa összegért.

2.2Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások teljesítésének összege 890.867.-Ft.

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	890.867	890.867	890.867
Finanszírozási kiadások összesen	890.867	890.867	890.867

2017. december hónapban 890.867.-Ft 2018. évi állami támogatási előleg került az önkormányzat részére kiutalásra. Ezt az összeget 2018. év folyamán kellett visszafizetni.

2018. évi maradvány-kimutatás

forintban

Alaptevékenység költségvetési bevételei	38.499.379
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	61.176.467
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-22.677.088
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	31.457.805
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	890.867
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	30.566.938
Alaptevékenység maradványa	7.889.850
Összes maradvány	7.889.850
Alaptevékenység szabad maradványa	7.889.850

**Tájékoztató adatok az Áht 91.§.(2)
bekezdése alapján**

Pénzeszközök változása
Vámoscsalád Községi Önkormányzat

Pénzeszköz típusok	2017. évi tény	2018. évi tény	Változás
Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	289.490	158.285	-131.205
Forintszámlák, devizaszámlák	30.729.236	8.022.775	-22.706.461
Pénzeszközök összesen	31.018.726	8.181.060	-22.837.666

Tájékoztató a többéves kihatással járó feladatok előirányzatainak bemutatásáról

Bevételek		Ft	
Feladat megnevezése	2017.tény	2018. terv	2018. tény
Telenor ZRT-vel kötött szerződés	386.609	387.000	-----

Az Önkormányzat a bérleti szerződéssel érintett ingatlant 2018. évben értékesítette, így bérleti díj bevétele már nem keletkezett.

**Vámoscsalád Községi Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások
2018. évben**

1.) Térítési díj kedvezmény

terv tény Ft

Szociális étkezők térítési díj kedvezménye	593.000	439.086
--	---------	---------

Magyarázat:

1.Az Önkormányzat által szervezett települési szilárd hulladék szervezett gyűjtését és elszállítását valamint ártalommentes elhelyezését biztosító közszolgáltatás kötelező igénybevételéről szóló 10 / 2002 (X.01.) számú önkormányzati rendelet 9.§-a alapján

„(1) Az öregségi, rokkantsági nyugdíjban illetve nyugdíjszerű rendszeres pénzellátásban részesülő egyedülálló és ingatlanán egyedül élő ingatlantulajdonos a közszolgáltatási díj 50 %-ának megfizetése alól mentesül, külön kérelem benyújtása nélkül.

(2) Egyedülállónak minősül az, aki nőtlen, hajadon, özvegy, elvált vagy házastársától különváltan él, kivéve, ha élettársa van.

(3) A kedvezményezettek köréről az önkormányzat évente tájékoztatja a szolgáltatót.”

2.A képviselő-testület a szociális étkeztetés intézményi térítési díjából – az ellátott jövedelmi viszonyai figyelembe vételével – kedvezményt biztosít.

Intézményi térítési díjból biztosított önkormányzati támogatás

Havi jövedelem	Az önkormányzati támogatás mértéke az Intézményi térítési díj %-ban
32.000 Ft alatt	100 %
32.001 – 45.000	60%
45.001 - 55.000	45%
55.001 – 90.000	30%
70.001- 85.000	15,00%
85.001-	

Vámoscsalád Községi Önkormányzat
költségvetési mérlege
közgazdasági tagolásban

forintban				
Sor-szám	Vámoscsalád Községi Önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban	2017 évi tényadatok	2018. évi tervadatok	2018. évi tényadatok
1.	2.			
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	6 426 271	14 785 798	14 809 832
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéltetési feladatainak támogatása	3 856 546	5 685 880	6 050 724
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 200 000	1 800 000	1 800 000
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	6 920 218		5 905 926
06	Elszámolásból származó bevételek	55 360		
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	18 458 395	22 271 678	28 566 482
08	Elvonások és befizetések bevételei			
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről			
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	3 453 576	853 875	2 852 589
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	21 911 971	23 125 553	31 419 071
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	6 000 000		
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről			
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	22 982 336	3 355 417	
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	28 982 336	3 355 417	
20	Magánszemélyek jövedelemadói			
21	Társaságok jövedelemadói			
22	Jövedelemadók (=20+21)	0	0	
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok			
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók			
25	Vagyoni típusú adók			
26	Értékesítési és forgalmi adók	3 354 883	2 500 000	917 057
27	Fogyasztási adók			
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók			
29	Gépjárműadók	692 895	600 000	764 382
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	4 047 778	3 100 000	1 681 439
32	Egyéb közhatalmi bevételek	10 093		23 678
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	4 057 871	3 100 000	1 705 117
34	Készletértékesítés ellenértéke			
35	Szolgáltatások ellenértéke	16 500		
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke			
37	Tulajdonosi bevételek	600 079	600 000	750 990
38	Ellátási díjak	627 725	630 000	573 335
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
40	Általános forgalmi adó visszatérítése			
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek			
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	420		16
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	420	0	16
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei			
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	0	0	
47	Biztosító által fizetett kártérítés	73 445		182 850
48	Egyéb működési bevételek	178 067	200 000	223 000
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	1 496 236	1 430 000	1 730 191
50	Immateriális javak értékesítése			
51	Ingatlanok értékesítése	1 297 550	391 000	3 635 000
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
53	Részesedések értékesítése			
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	1 297 550	391 000	3 635 000
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről			
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól			
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől			
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		9 996 323	10 000
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	0	9 996 323	10 000
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről			
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól			
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől			
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	0	0	0
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	57 745 964	41 398 293	38 499 379

forintban				
Sor-szám	Vámoscsalád Községi Önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban	2017.évi tényadatok	2018. évi tervadatok	2018. évi tényadatok
1.	2.			
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	0	0	
5	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	0	0	
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	13 235 050	30 656 525	30 656 525
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	13 235 050	30 656 525	30 656 525
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	890 867		801 280
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
15	Központi, irányító szervi támogatás			
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése			
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei			
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei			
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei			
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	0	0	
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	14 125 917	30 656 525	31 457 805
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől			
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől			
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
29	Váltóbevételek			
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	14 125 917	30 656 525	31 457 805

Sor- szám	Vámoscsalád Községi Önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban	2017. évi tényadatok	2018. évi tervadatok	2018. évi tényadatok
1.	2.			
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	5 882 866	4 106 886	6 264 225
02	Normatív jutalmak			
03	Céltartalék, projektpremium			
04	Készletérté, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat			
05	Végkielégítés			
06	Jubileumi jutalom			
07	Béren kívüli juttatások	102 000	223 515	295 509
08	Ruházati költségterítés			
09	Közeledési költségterítés			
10	Egyéb költségterítések			
11	Lakhatási támogatások			
12	Szociális támogatások			
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatással	274 515		226 953
14	Költségvetési célú garancia- és kezességvállalásból származó kiadások	5 324 333	5 324 333	5 324 333
15	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről	5 129 849	5 324 333	5 324 333
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	144 000	144 000	144 000
17	Egyéb külső személyi juttatások			
18	Immateriális javak beszerzése, létesítése	5 273 542	5 324 333	5 493 132
19	Ingatlanok beszerzése, létesítése	11 803 020	9 787 734	13 388 544
20	Információs eszközök beszerzése, létesítése	5 251 512	1 341 000	1 775 438
21	Szakmai anyagok beszerzése			
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 988 833	1 860 000	2 138 923
23	Árubeszerzés			
24	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 058 026	1 320 000	1 740 300
25	Információs szolgáltatások igénybevétele	123 477	134 000	147 760
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	168 072	177 000	175 050
27	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	207 000	213 000	202 500
28	Közzérési díjak	1 058 026	1 520 000	1 625 970
29	Vásárolt élelmiszer	1 033 530	1 100 000	969 140
30	Bérelti és lízing díjak			
31	Karbantartási, kiegészítési szolgáltatások	554 095	336 000	1 043 605
32	Közvetítési szolgáltatások			
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások			
34	Egyéb szolgáltatások	2 422 662	3 228 200	4 025 122
35	Költségvetési célú garancia- és kezességvállalásból származó kiadások	5 324 333	5 324 333	5 324 333
36	Küldetések kiadásai			
37	Reklám- és propagandakiadások			
38	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kiadások			
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 841 059	2 105 800	2 158 661
40	Fizetendő általános forgalmi adó			
41	Kamatkiadások		168 000	
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai			
43	Egyéb dologi kiadások	232 014	6 720 200	1 062
44	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kiadások	5 073 070	5 494 000	5 114 125
45	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről	11 803 020	11 803 020	11 803 020
46	Társadalombiztosítási ellátások			
47	Családi támogatások			
48	Pénzügyi támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről			24 000
49	Bejegyzéssel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások			
50	Foglalkoztatással, munkaadók költségvetésével kapcsolatos ellátások			
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások			
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai			
53	Egyéb nem intézményi ellátások	307 000	510 000	681 500
54	Immateriális javak beszerzése, létesítése	5 273 542	5 324 333	5 493 132
55	Ingatlanok beszerzése, létesítése	11 803 020	9 787 734	13 388 544
56	Információs eszközök beszerzése, létesítése	5 251 512	1 341 000	1 775 438
57	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	2 253 703	2 708 327	2 840 353
58	A helyi önkormányzatok törvényi előírások alapján befizetési			
59	Egyéb elvonások, befizetések			
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kiadások államháztartáson belülről	2 253 703	2 708 327	2 840 353
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről			
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről			
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 491 955	9 704 750	4 674 275
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kiadások államháztartáson kívülre			
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			
66	Árilegészítések, értékpapírok			
67	Kamatkiadások			
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak			
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	762 463	3 087 622	308 100
70	Tartalékok			
71	Immateriális javak beszerzése, létesítése	5 273 542	5 324 333	5 493 132
72	Ingatlanok beszerzése, létesítése	800 000		
73	Információs eszközök beszerzése, létesítése			
74	Információs eszközök beszerzése, létesítése	432 720		
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	4 783 181	2 195 960	2 300 671
76	Részesedések beszerzése			
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások			
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 624 293	592 909	580 681
79	Ingatlanok felújítása	3 465 896	17 947 911	18 126 575
80	Információs eszközök felújítása			
81	Egyéb tárgyi eszközök felújítása			
82	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	935 762	4 845 936	4 829 375
83	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kiadások államháztartáson belülről	4 829 375	4 845 936	4 829 375
84	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről			
85	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről			
86	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
87	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kiadások államháztartáson kívülre			
88	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			
89	Lakástámogatás		400 000	
90	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak			
91	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
92	Költségvetési kiadások (19+20+45+64+71+79+84+94)	40 811 832	71 072 951	81 176 487
93	Finanszírozási kiadások			
94	Államháztartáson belüli megelőlegezés törlesztése	403 524		890 867
95	Finanszírozási kiadások összesen	403 524		890 867
96	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	41 215 356	71 072 951	82 067 354

Vagyongkimutató

Vagyonkimutatás - 2018

Értéktípus: Forint

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
ESZKÖZÖK				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	132 265 434	145 450 644	109,97
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I	785 534	521 535	66,39
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d			
2. Szellemi termékek	A/I/2	785 534	521 535	66,39
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c	785 534	521 535	66,39
d) Üzleti vagyon	A/I/2/d			
3. Immateriális javak értékhelyesbítése	A/I/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/3/d			
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	129 165 900	142 615 109	110,41
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	124 937 910	139 143 158	111,37
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	64 529 477	62 408 494	96,71
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	51 997 901	68 967 331	132,63
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d	8 410 532	7 767 333	92,35
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	3 517 990	3 471 951	98,69
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c		3 093 895	
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	3 517 990	378 056	10,75
3. Tenyészállatok	A/II/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d			
4. Beruházások, felújítások	A/II/4	710 000		
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/4/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/4/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/4/d	710 000		
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	A/II/5			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/5/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c			

december

Vagyonkimutatás - 2018

Értéktípus: Forint

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
d) Üzleti vagyon	A/II/5/d			
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III	2 314 000	2 314 000	100
1. Tartós részesedések	A/III/1	2 314 000	2 314 000	100
a) Forgalmoképtelen törzsvagyon	A/III/1/a	2 314 000	2 314 000	100
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2			
a) Forgalmoképtelen törzsvagyon	A/III/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d			
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	A/III/3			
a) Forgalmoképtelen törzsvagyon	A/III/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d			
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV			
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1			
a) Forgalmoképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d			
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	A/IV/2			
a) Forgalmoképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d			
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B	2 040 617	2 032 554	99,60
I. Készletek	B/I			
II. Értékpapírok	B/II	2 040 617	2 032 554	99,60
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	31 018 726	8 181 060	26,37
I. Lekötött bankbetétek	C/I			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	289 490	158 285	54,68
III. Forintszámlák	C/III	30 729 236	8 022 775	26,11
IV. Devizaszámlák	C/IV			
D/ KÖVETELÉSEK	D	4 614 489	4 431 608	96,04
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	3 231 139	2 797 109	86,57
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II	1 383 350	1 599 499	115,63
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III		35 000	
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E			
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F			

december

Vagyonkimutatás - 2018

Értéktípus: Forint

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	169 939 266	160 095 866	94,21
FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TŐKE	G	139 863 934	157 760 548	112,80
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	169 282 052	169 282 052	100
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II	25 543 699	25 543 699	100
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	8 498 444	8 498 444	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	-57 932 427	-63 460 261	109,54
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	G/V			
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	-5 527 834	17 896 614	-323,75
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	1 505 431	1 149 731	76,37
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I	252 363	22 241	8,81
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	890 867	801 280	89,94
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	362 201	326 210	90,06
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I			
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	28 569 901	1 185 587	4,15
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	169 939 266	160 095 866	94,21
MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	L			
"0"-ra írt eszközök	L/1			
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2			
Használatban lévő készletek	L/3			
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)	L/4			
A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélküli)	L/5			
Függő követelések	L/6			
Függő kötelezettségek	L/7			
Biztos (jövőbeni) követelések	L/8			

**Vámoscsalád Községi Önkormányzat Képviselő-testületének / 2019. (.....)
önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról**

Vámoscsalád Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a.) és f.) pontjában, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§-ában kapott felhatalmazás alapján, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-ában meghatározott feladatkörében eljárva az alábbiakat rendeli el:

1.§

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetése bevételeinek teljesítését 69.957.184.- Ft –ban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat 2018. évi költségvetése bevételeinek teljesítése **kiemelt előirányzatonként:**

Megnevezés	Teljesítés forintban
működési célú támogatások államháztartáson belülről	31.419.071
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
közhatalmi bevételek	1.705.117
működési bevételek	1.730.191
felhalmozási bevételek	3.635.000
működési célú átvett pénzeszközök	10.000
Költségvetési bevételek összesen	38.499.379
előző év költségvetési maradványának igénybevétele	30.656.525
államháztartáson belüli megelőlegezések	801.280
Finanszírozási bevételek összesen	31.457.805
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	69.957.184

(3) Az önkormányzat 2018. évi bevételeinek teljesítését az 1. melléklet tartalmazza.

2.§

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetése kiadásainak teljesítését 62.067.334.- Ft –ban állapítja meg.

(2)Az önkormányzat 2018. évi költségvetése kiadásainak teljesítése **kiemelt előirányzatonként:**

Megnevezés	Teljesítés forintban
Személyi juttatások	12.255.018
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2.270.626
Dologi kiadások	12.285.293
Ellátottak pénzbeli juttatásai	705.500
Egyéb működési célú kiadások	7.822.728
Működési kiadások összesen	35.339.165
Beruházások	2.881.352
Felújítások	22.955.950
Felhalmozási kiadások összesen	25.837.302
Költségvetési kiadások összesen	61.176.467
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	890.867
Finanszírozási kiadások összesen	890.867
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	62.067.334

(3) Az önkormányzat 2018. évi költségvetése kiadásainak teljesítését a 2. melléklet tartalmazza.

3.§.

- (1) A helyi adók egyéb közhatalmi bevételek teljesítését a 3. melléklet tartalmazza.
- (2) A lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások teljesítését a 4. melléklet tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat által nyújtott támogatások, kölcsönök teljesítését az 5. melléklet tartalmazza.
- (4) A beruházások és felújítások előirányzatának teljesítését a 6. melléklet tartalmazza.

4.§

- (1) A képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évben képződött költségvetési pénzmaradványát 7.889.850.-Ft összegben hagyja jóvá, mely összeget 2019. évi költségvetésében a kiadásai finanszírozására használ fel.
- (2) A pénzmaradvány kimutatást a 7. melléklet tartalmazza.

5.§.

A képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi mérleg főösszegét 160.095.866.-Ft-ban állapítja meg, melyből a saját tulajdonban lévő eszközök tartós tőkéje 157.760.548.- Ft. Az eszközök és források mérlegadatainak kimutatását a 8. melléklet tartalmazza.

6.§.

E rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba.

Vámoscsalád, 2019.

Németh Imre
polgármester

Dr. Husz Norina
jegyző

Sor-szám	Rovat megnevezése	
1.	2.	3.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	14 809 832
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	6 050 724
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	5 905 926
06	Elszámolásból származó bevételek	
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	28 566 482
08	Elvonások és befizetések bevételei	
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 852 589
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	31 419 071
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	
20	Magánszemélyek jövedelemadói	
21	Társaságok jövedelemadói	
22	Jövedelemadók (=20+21)	
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	
25	Vagyoni típusú adók	
26	Értékesítési és forgalmi adók	917 057
27	Fogyasztási adók	
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	
29	Gépjárműadók	764 382
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	1 681 439
32	Egyéb közhatalmi bevételek	23 678
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	1 705 117

34	Készletértékesítés ellenértéke	
35	Szolgáltatások ellenértéke	
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	
37	Tulajdonosi bevételek	750 990
38	Ellátási díjak	573 335
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	16
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	16
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	
47	Biztosító által fizetett kártérítés	182 850
48	Egyéb működési bevételek	223 000
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	1 730 191
50	Immateriális javak értékesítése	
51	Ingatlanok értékesítése	3 635 000
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
53	Részesedések értékesítése	
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	3 635 000
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	10 000
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	10 000
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	0
	Költségvetési bevételek összesen	38 499 379
	Előző évi maradvány	30 656 525
	Államháztartáson belüli megelőlegezés	801 280
	Finanszírozási bevételek	31 457 805
68	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	69 957 184

Sor-szám		2. melléklet teljesítés forintban
1.	2.	
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	6 264 223
02	Normatív jutalmak	
03	Céljuttatás, projektprémium	
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	
05	Végkielégítés	
06	Jubileumi jutalom	
07	Béren kívüli juttatások	295 509
08	Ruházati költségtérítés	
09	Közlekedési költségtérítés	
10	Egyéb költségtérítések	
11	Lakhatási támogatások	
12	Szociális támogatások	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	226 953
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	6 786 685
15	Választott tisztségviselők juttatásai	5 324 333
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	144 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	5 468 333
19	Személyi juttatások (=14+18)	12 255 018
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 270 826
21	Szakmai anyagok beszerzése	
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 138 923
23	Árubeszerzés	
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	2 138 923
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	147 760
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	175 050
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	322 810
28	Közüzem díjak	1 625 970
29	Vásárolt élelmezés	969 140
30	Bérelti és lízing díjak	
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 043 605
32	Közvetített szolgáltatások	
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	
34	Egyéb szolgáltatások	4 025 122
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	7 663 837
36	Kiküldetések kiadásai	
37	Reklám- és propagandakiadások	
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 158 661
40	Fizetendő általános forgalmi adó	
41	Kamatkiadások	
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	
43	Egyéb dologi kiadások	1 062
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	2 159 723
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	12 285 293

46	Társadalombiztosítási ellátások	
47	Családi támogatások	24 000
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	
53	Egyéb nem intézményi ellátások	681 500
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	705 500
55	Nemzetközi kötelezettségek	
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	2 840 353
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	
58	Egyéb elvonások, befizetések	
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	2 840 353
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	4 674 275
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	
66	Árkiegészítések, ártámogatások	
67	Kamattámogatások	
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	308 100
70	Tartalékok	
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	7 822 728

72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	2 300 671
76	Részesedések beszerzése	
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	580 681
79	Beruházások (=72+...+78)	2 881 352
80	Ingatlanok felújítása	18 126 575
81	Informatikai eszközök felújítása	
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 829 375
84	Felújítások (=80+...+83)	22 955 950
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	
91	Lakástámogatás	
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	-
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	61 176 467
96	irányítószervi támogatás	
97	államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	890 867
98	finanszírozási kiadások összesen	890 867
99	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	62 067 334

Helyi adó és egyéb közhatalmi bevételek (Ft)

3. melléklet

Megnevezés	Rovat-szám	teljesítés
építményadó	B34	
épület után fizetett idegenforgalmi adó	B34	
magánszemélyek kommunális adója	B34	
telekadó	B34	
Vagyoni típusú adók	B34	
Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)	B351	917 057
Gépjárműadók	B354	764 382
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	
Termékek és szolgáltatások adói	B35	1 681 439
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	23 678
Közhatalmi bevételek összesen	B3	1 705 117

Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások

teljesítés forintban

Családi támogatások	K42	24 000
ebből: egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások	K42	24 000
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	681 500
ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	K48	
ebből: köztemetés [Szocvtv. 48.§]	K48	
ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §].	K48	681 500
ebből: egészségkárosodási és gyermekfelügyeleti támogatás [Szocvtv. 37.§ (1) bekezdés a) és b) pontja]	K48	
ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás	K48	
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	705 500

Önkormányzat 2018. évi költségvetése		5. melléklet
Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése (Ft)		
Megnevezés	Rovat-szám	teljesítés
központi költségvetési szervek részére	K504	
központi kezelésű előirányzatok részére	K504	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K504	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K504	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K504	
elkülönített állami pénzalapok részére	K504	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K504	4 487 425
társulások és költségvetési szerveik részére	K504	186 850
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K504	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K504	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	
központi költségvetési szervek részére	K505	
központi kezelésű előirányzatok részére	K505	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K505	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K505	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K505	
elkülönített állami pénzalapok részére	K505	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K505	
társulások és költségvetési szerveik részére	K505	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K505	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K505	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	
központi költségvetési szervek részére	K506	
központi kezelésű előirányzatok részére	K506	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K506	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K506	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K506	
elkülönített állami pénzalapok részére	K506	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	
társulások és költségvetési szerveik részére	K506	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K506	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre összesen:	K506	4 674 275
egyházi jogi személyek részére	K508	
egyéb civil szervezetek részére	K508	
háztartások részére	K508	
pénzügyi vállalkozások részére	K508	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508	
egyéb vállalkozások részére	K508	
Európai Unió részére	K508	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K508	
egyéb külföldiek részére	K508	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	
egyházi jogi személyek részére	K511	
egyéb civil szervezetek részére	K511	308 100
háztartások részére	K511	
pénzügyi vállalkozások részére	K511	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K511	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K511	
egyéb vállalkozások részére	K511	
Európai Unió részére	K511	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K511	
egyéb külföldiek részére	K511	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre összesen:	K511	308 100

központi költségvetési szervek részére	K82	
központi kezelésű előirányzatok részére	K82	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K82	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K82	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K82	
elkülönített állami pénzalapok részére	K82	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K82	
társulások és költségvetési szerveik részére	K82	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K82	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K82	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	
központi költségvetési szervek részére	K83	
központi kezelésű előirányzatok részére	K83	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K83	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K83	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K83	
elkülönített állami pénzalapok részére	K83	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K83	
társulások és költségvetési szerveik részére	K83	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K83	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K83	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	
központi költségvetési szervek részére	K84	
központi kezelésű előirányzatok részére	K84	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K84	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K84	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K84	
elkülönített állami pénzalapok részére	K84	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K84	
társulások és költségvetési szerveik részére	K84	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K84	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K84	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	
egyházi jogi személyek részére	K86	
egyéb civil szervezetek részére	K86	
háztartások részére	K86	
pénzügyi vállalkozások részére	K86	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K86	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K86	
egyéb vállalkozások részére	K86	
Európai Unió részére	K86	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K86	
egyéb külföldiek részére	K86	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	
egyházi jogi személyek részére	K88	
egyéb civil szervezetek részére	K88	
háztartások részére	K88	
pénzügyi vállalkozások részére	K88	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K88	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K88	
egyéb vállalkozások részére	K88	
Európai Unió részére	K88	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K88	
egyéb külföldiek részére	K88	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88	

Mindösszesen:

4 982 375

Vámoscsalád Községi Önkormányzat

Beruházások és felújítások (Ft)

Rovat megnevezése	Teljesítési adatok forintban
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	2 300 671
Erőgép beszerzés	2 150 671
2 db. Íróasztal orvosi rendelőbe	105 000
hirdetőtáblák	45 000
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	580 681
Beruházások	2 881 352
Ingatlanok felújítása	
Orvosi rendelő felújítása	17 790 725
iskola-óvoda épület csatornabekötése	134 350
művelődési ház csatornabekötése	201 500
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 829 375
Felújítások	22 955 950
MINDÖSSZESEN	25 837 302

2018. évi maradvány kimutatás

forintban

Alaptevékenység költségvetési bevételei	38.499.379
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	61.176.467
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-22.677.088
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	31.457.805
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	890.867
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	30.566.938
Alaptevékenység maradványa	7.889.850
Összes maradvány	7.889.850
Alaptevékenység szabad maradványa	7.889.850

Sor-szám	Mérleg Vámoscsalád Községi Önkormányzat	Előző időszak	Tárgyidőszak
02	A/II/2 Szellemi termékek	785 534	521.535
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/II/2+A/II/3)	785 534	521.535
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	124 937 910	139.143.158
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	3 517 990	3.471.951
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	710 000	
09	A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	129 165 900	142.615.109
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	2 314 000	2.314.000
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	2 314 000	2.314.000
21	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	2 314 000	2.314.000
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	132 265 434	145.450.644
36	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2e)	2 046 617	2.032.554
41	B/II/2e - ebből: befektetési jegyek		
42	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	2 046 617	2.032.554
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	2 046 617	2.032.554
47	C/II/1 Forintpénztár	289 490	158.285
50	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	289 490	158.285
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	30 729 236	8.022.775
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	30 729 236	8.022.775
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	31 018 726	8.181.050
62	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételekre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	2 249 755	655.629
67	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adására	1 947 136	648.411
68	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	302 619	7.218
69	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételekre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	981 384	2.141.480
70	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellátásáért, kifizetett szolgáltatások ellátásáért	165 482	165.482
71	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	815 902	1.975.998
101	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	3 231 139	2.797.109
106	D/II/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételekre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	1 383 350	1.599.499
111	D/II/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adására	1 383 350	1.599.499
142	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	1 383 350	1.599.499
152	D/III/4 Forgótőke elszámolása		35.000
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások		35.000
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	4 614 489	4.431.608
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	169 939 266	160.095.866
177	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	162 282 052	162.282.052
178	G/II Nemzeti vagyon változásai	25 543 699	25.543.699
181	G/III/3 Pénzeszközön kívüli egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	8 498 444	8.498.444
182	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai (=G/III/1+G/III/2+G/III/3)	8 498 444	8.498.444
183	G/IV Felhalmozott eredmény	-57 932 427	-63 460 261
184	G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása		
185	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-5 527 834	17.896.614
186	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	139 863 934	157.760.548
189	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	252 363	22.241
212	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	252 363	22.241
225	H/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	890 867	801.280
230	H/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	890 867	801.280
236	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	890 867	801.280
237	H/III/1 Kapott előlegek	349 911	325.594
239	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	12 290	616
247	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	362 201	326.210
248	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	1 505 431	1.149.731
251	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 203 092	1.006.629
252	J/3 Halasztott eredményszámla-letű bevételek	27 366 809	178.958
253	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	28 569 901	1.185.587
254	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+J)	169 939 266	160.095.866

INDOKOLÁS

**az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló
.../2019. (....) önkormányzati rendelethez**

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Az Önkormányzat az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló önkormányzati rendeletét Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés a.) és f) pontjában foglaltak alapján alkotja meg.

A rendelet megalkotásakor figyelembevételre kerül

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.),
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.),
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet,
- a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (továbbiakban: Jat.)

A rendelettervezet az Áht. 91.§ (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően készült, a teljesített bevételeket és kiadásokat az az Áht. 87.§ b.) pontjának megfelelően az elfogadott költségvetési rendelettel összehasonlítható módon tartalmazza.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1-4 §- aihoz

A rendelet meghatározza az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak teljesített összegét, valamint az önkormányzat pénzmaradványát.

5 §-ához

A rendelet az önkormányzat 2018. évi mérleg-főösszegét határozza meg.

6 §-ához

A rendelet hatályba lépéséről rendelkezik a Áht. 91.§ (1) és a Jat. 7.§ (1) bekezdése rendelkezése alapján.