

ELŐTERJESZTÉS

Vámoscsalád Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2019. április 24-i képviselő-testületi ülésére

Tárgy: Javaslat az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosítására

Tisztelt Képviselő-testület !

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.) 34. § (1) bekezdése szerint „a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.”

Az Áht. 34.§ (2) bekezdése úgy rendelkezik, hogy „A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást”

Az előirányzat tulajdonképpen felhasználható pénzeszköz keretet jelent (elkölteni tervezett forintösszeg a kiadási oldalon, illetve beszedni tervezett forintösszeg a bevételi oldalon) Mivel sem kiadást teljesíteni, sem bevételt beszedni nem lehet előirányzat tervezése nélkül, az előirányzat összege mindig legalább akkora kell, hogy legyen, mint a teljesítés összege.

Emellett a költségvetésnek minden pillanatban egyensúlyban kell lennie: több kiadás elköltését tervezni (tehát a kiadási előirányzatot növelni) vagy többletbevétel terhére, (tehát bevételi előirányzat növelés terhére) vagy más kiadás csökkentésével egyidejűleg (tehát más kiadási előirányzat csökkentésével) lehet. Ha olyan többletbevétel keletkezik, ami nem meghatározott célt szolgál, akkor az a kiadási oldalon a tartalék előirányzatát növeli.

Mindezek figyelembe vételével a költségvetési rendelet módosítására az alábbiak miatt van szükség:

1.)A költségvetés készítésekor tévesen magasabb összegben került meghatározásra az Önkormányzat előző évi pénzmaradványa. A költségvetési rendeletben 7.889.891.- Ft összegben került a maradvány beállításra, ezzel szemben a maradvány helyes összege 7.889.850.-Ft. A különbség -41.-Ft.

2.)A költségvetés főösszegét meg kell emelni a 2019.01-03 hónapokban érkezett állami többletforrások összegével az alábbiak szerint:

63.455.-Ft került az Önkormányzat részére a közszférában foglalkoztatottak 2019. évi bérkompenzációjára, 91.052.-Ft pedig a szociális szférában foglalkoztatottak szociális ágazati összevont pótlékának fedezetéül, a közcélú foglalkoztatás támogatására pedig 89.479.-Ft összegű állami támogatást kaptunk.

Az állami támogatás összes növekedése így 243.986.-Ft.

Ezzel összefüggésben a kiadási előirányzatok a következőképpen változnak:

a.) törvény szerinti illetmények, munkabérek az önkormányzatnál: +157.724.-Ft

b.) foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai az önkormányzatnál +53.100.-Ft

c.)munkaadókat terhelő járulékok +33.162.-Ft

Mindezek mellett javasoljuk az értékesítési és forgalmi adók előirányzatát 3.133.258.-Ft-ra, a tulajdonosi bevételek előirányzatát 1.723.280.-Ft-ra növelni, illetve a bevételi előirányzatok közé beállítani a biztosítótól kapott kártérítést 41.420.-Ft összegben. A B65 rovatra tervezett bevételt pedig javasoljuk 0 Ft-ra csökkenteni.

A bevételi előirányzatok változtatására tett javaslatot az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza.

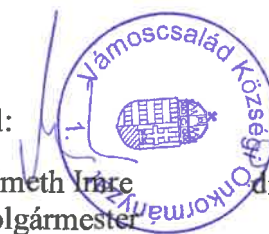
Mindezekkel összefüggésben a kiadási irányzatok változtatására az előterjesztés 2. melléklete szerinti javaslatot tesszük.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, az az önkormányzat 2019. évi költségvetésének módosításáról szóló önkormányzati rendeletet elfogadni szíveskedjenek.

Vámoscsalád, 2019. április 18.

Tisztelettel:

Németh Imre
polgármester



dr. Husz Norina
jegyző

| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Kötelező | Önként vállalt | Államigazgatási | Összesen |
|----------|--|-------------|------------|----------------|-----------------|------------|
| 1. | 2. | 3. | | | | |
| 01 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | B111 | 13 417 032 | | | 13 417 032 |
| 02 | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | B112 | | | | 0 |
| 03 | Települési önkormányzatok szociális gyámjelenre és gyámfelügyeleti feladatainak támogatása | B113 | 4 906 032 | | | 4 906 032 |
| 04 | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | B114 | 1 800 000 | | | 1 800 000 |
| 05 | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások | B115 | 63 455 | | | 63 455 |
| 06 | Elszámolásból származó bevételek | B116 | | | | 0 |
| 07 | Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) | B11 | 20 186 519 | 0 | 0 | 20 186 519 |
| 08 | Elvonások és befizetések bevételei | B12 | | | | 0 |
| 09 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről | B13 | | | | 0 |
| 10 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | B14 | | | | 0 |
| 11 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | B15 | | | | 0 |
| 12 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B16 | 178 960 | | | 178 960 |
| 13 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12) | B1 | 20 365 479 | 0 | 0 | 20 365 479 |
| 14 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | B21 | 900 000 | | | 900 000 |
| 15 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről | B22 | | | | 0 |
| 16 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | B23 | | | | 0 |
| 17 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | B24 | | | | 0 |
| 18 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B25 | 2 197 818 | | | 2 197 818 |
| 19 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18) | B2 | 3 097 818 | 0 | 0 | 3 097 818 |
| 20 | Magánszemélyek jövedelemadói | B311 | | | | 0 |
| 21 | Társaságok jövedelemadói | B312 | | | | 0 |
| 22 | Jövedelemadók (=20+21) | B31 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Szociális hozzájárulási adó és járulékok | B32 | | | | 0 |
| 24 | Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók | B33 | | | | 0 |
| 25 | Vagyoni típusú adók | B34 | | | | 0 |
| 26 | Értékesítési és forgalmi adók | B351 | 3 133 258 | | | 3 133 258 |
| 27 | Fogyasztási adók | B352 | | | | 0 |
| 28 | Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók | B353 | | | | 0 |
| 29 | Gépjárműadók | B354 | 550 000 | | | 550 000 |
| 30 | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | B355 | | | | 0 |
| 31 | Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30) | B35 | 3 683 258 | 0 | 0 | 3 683 258 |
| 32 | Egyéb közhatalmi bevételek | B36 | | | | 0 |
| 33 | Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32) | B3 | 3 683 258 | 0 | 0 | 3 683 258 |
| 34 | Készletértékesítés ellenértéke | B401 | | | | 0 |
| 35 | Szolgáltatások ellenértéke | B402 | | | | 0 |
| 36 | Közvetített szolgáltatások ellenértéke | B403 | | | | 0 |
| 37 | Tulajdonosi bevételek | B404 | 1 723 280 | | | 1 723 280 |
| 38 | Ellátási díjak | B405 | 575 000 | | | 575 000 |
| 39 | Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | | | | 0 |
| 40 | Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | | | | 0 |
| 41 | Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek | B4081 | | | | 0 |
| 42 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | B4082 | | | | 0 |
| 43 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42) | B408 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44 | Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei | B4091 | | | | 0 |
| 45 | Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei | B4092 | | | | 0 |
| 46 | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45) | B409 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 47 | Biztosító által fizetett kártérítés | B410 | 41 420 | | | 41 420 |
| 48 | Egyéb működési bevételek | B411 | 270 000 | | | 270 000 |
| 49 | Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48) | B4 | 2 609 700 | 0 | 0 | 2 609 700 |
| 50 | Immateriális javak értékesítése | B51 | | | | 0 |
| 51 | Ingatlanok értékesítése | B52 | | | | 0 |
| 52 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | B53 | | | | 0 |
| 53 | Részesedések értékesítése | B54 | | | | 0 |
| 54 | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | B55 | | | | 0 |
| 55 | Felhalmozási bevételek (=50+...+54) | B5 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 56 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülre | B61 | | | | 0 |
| 57 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól | B62 | | | | 0 |
| 58 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más szervezetektől | B63 | | | | 0 |
| 59 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülre | B64 | | | | 0 |
| 60 | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök | B65 | | | | 0 |
| 61 | Működési célú átvett pénzeszközök (=58+...+60) | B6 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 62 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülre | B71 | | | | 0 |
| 63 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól | B72 | | | | 0 |
| 64 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más szervezetektől | B73 | | | | 0 |
| 65 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülre | B74 | | | | 0 |
| 66 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök | B75 | | | | 0 |
| 67 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66) | B7 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 68 | Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67) | B1-B7 | 29 756 255 | 0 | 0 | 29 756 255 |
| | Maradvány | | 7 889 850 | | | 7 889 850 |
| | BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN | | 37 646 105 | 0 | 0 | 37 646 105 |

| Sor- szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Kötelező | 4. melléklet előirányzat forintban | | |
|--------------|---|----------------|------------|---------------------------------------|-----------------|------------|
| | | | | Önként vállalt | Államigazgatási | Összesen |
| 1. | 2. | 3. | | | | |
| 01 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | | | | | |
| 02 | Normatív jutalmak | K1101 | | | | |
| 03 | Céltuttatás, projektpremium | K1102 | 4 026 584 | | | 4 026 584 |
| 04 | Készletérté, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat | K1103 | 178 800 | | | 178 800 |
| 05 | Végkielégítés | K1104 | | | | 0 |
| 06 | Jubileumi jutalom | K1105 | | | | 0 |
| 07 | Béren kívüli juttatások | K1106 | | | | 0 |
| 08 | Ruházati költségérté | K1107 | | | | 0 |
| 09 | Közlekedési költségérté | K1108 | 297 398 | | | 297 398 |
| 10 | Egyéb költségérté | K1109 | | | | 0 |
| 11 | Lakhatási támogatások | K1110 | | | | 0 |
| 12 | Szociális támogatások | K1111 | | | | 0 |
| 13 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai | K1112 | | | | 0 |
| 14 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) | K1113 | 53 100 | | | 53 100 |
| 15 | Választott tisztviselők juttatásai | K11 | 4 555 882 | 0 | 0 | 4 555 882 |
| 16 | Egyéb kölső személyi juttatások | K121 | 5 380 000 | | | 5 380 000 |
| 17 | Kölső személyi juttatások (=15+16+17) | K122 | 144 000 | | | 144 000 |
| 18 | Személyi juttatások (=14+18) | K123 | | | | 0 |
| 19 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | K12 | 5 504 000 | 0 | 0 | 5 504 000 |
| 20 | Szakmai anyagok beszerzése | K1 | 10 059 862 | 0 | 0 | 10 059 862 |
| 21 | Uzemeltetési anyagok beszerzése | K2 | 1 947 925 | | | 1 947 925 |
| 22 | Árubeszerzés | K311 | | | | 0 |
| 23 | Készletbeszerzés (=21+22+23) | K312 | 2 153 354 | | | 2 153 354 |
| 24 | Informátikai szolgáltatások igénybevétele | K313 | | | | 0 |
| 25 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások | K31 | 2 153 354 | 0 | 0 | 2 153 354 |
| 26 | Kommunikációs szolgáltatások (=25+26) | K321 | 154 000 | | | 154 000 |
| 27 | Közüzemi díjak | K322 | 178 000 | | | 178 000 |
| 28 | Vásárolt élelmézés | K32 | 332 000 | 0 | 0 | 332 000 |
| 29 | Bérelti és lízing díjak | K331 | 1 638 000 | | | 1 638 000 |
| 30 | Karbantartási, kisérvítési szolgáltatások | K332 | 1 100 000 | | | 1 100 000 |
| 31 | Közvetített szolgáltatások | K333 | | | | 0 |
| 32 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | K334 | 889 600 | | | 889 600 |
| 33 | Egyéb szolgáltatások | K335 | | | | 0 |
| 34 | Szolgáltatási kiadások (=28+...+34) | K336 | 5 017 267 | | | 5 017 267 |
| 35 | Kiküldetések kiadásai | K337 | 8 644 867 | 0 | 0 | 8 644 867 |
| 36 | Reklám- és propagandakiadások | K33 | | | | 0 |
| 37 | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37) | K341 | | | | 0 |
| 38 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K342 | 0 | | | 0 |
| 39 | Fizetendő általános forgalmi adó | K34 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | Kamatkiadások | K351 | 2 633 143 | | | 2 633 143 |
| 41 | Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai | K352 | | | | 0 |
| 42 | Egyéb dologi kiadások | K353 | | | | 0 |
| 43 | Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43) | K354 | 1 805 713 | | | 1 805 713 |
| 44 | Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) | K355 | 4 438 856 | 0 | 0 | 4 438 856 |
| 45 | Társadalombiztosítási ellátások | K3 | 15 569 077 | 0 | 0 | 15 569 077 |
| 46 | Családi támogatások | K41 | | | | 0 |
| 47 | Pénzbeli kárpótlások, kártérítések | K42 | | | | 0 |
| 48 | Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások | K43 | | | | 0 |
| 49 | Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások | K44 | | | | 0 |
| 50 | Lakhatással kapcsolatos ellátások | K45 | | | | 0 |
| 51 | Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai | K46 | | | | 0 |
| 52 | Egyéb nem intézményi ellátások | K47 | | | | 0 |
| 53 | Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) | K48 | 510 000 | | | 510 000 |
| 54 | Nemzetközi kötelezettségek | K4 | 510 000 | 0 | 0 | 510 000 |
| 55 | A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások | K501 | | | | 0 |
| 56 | A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései | K502 | | | | 0 |
| 57 | Egyéb elvonások, befizetések | K5022 | | | | 0 |
| 58 | Elvonások és befizetések (=56+57+58) | K5023 | | | | 0 |
| 59 | Működési célú támogatások államháztartáson belülre | K502 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 60 | Működési célú támogatások államháztartáson kívülre | K503 | | | | 0 |
| 61 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre | K504 | | | | 0 |
| 62 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | K505 | | | | 0 |
| 63 | Árkiegészítések, ártámogatások | K506 | 5 818 225 | | | 5 818 225 |
| 64 | Kamat támogatások | K507 | | | | 0 |
| 65 | Működési célú támogatások az Európai Uniónak | K508 | | | | 0 |
| 66 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | K509 | | | | 0 |
| 67 | Tartalékok | K510 | | | | 0 |
| 68 | Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70) | K511 | 1 733 000 | | | 1 733 000 |
| 69 | Immateriális javak beszerzése, létesítése | K513 | | | | 0 |
| 70 | Ingatlanok beszerzése, létesítése | K5 | 7 549 225 | 0 | 0 | 7 549 225 |
| 71 | Informátikai eszközök beszerzése, létesítése | K81 | | | | 0 |
| 72 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | K82 | | | | 0 |
| 73 | Részesedések beszerzése | K83 | | | | 0 |
| 74 | Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások | K84 | 560 000 | | | 560 000 |
| 75 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K85 | | | | 0 |
| 76 | Beruházások (=72+...+78) | K86 | 151 200 | | | 151 200 |
| 77 | Ingatlanok felújítása | K67 | 711 200 | 0 | 0 | 711 200 |
| 78 | Informátikai eszközök felújítása | K6 | 76 800 | | | 76 800 |
| 79 | Egyéb tárgyi eszközök felújítása | K71 | | | | 0 |
| 80 | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K72 | | | | 0 |
| 81 | Felújítások (=80+...+83) | K73 | 20 736 | | | 20 736 |
| 82 | Fejlesztési célú támogatások államháztartáson belülre | K74 | 97 536 | 0 | 0 | 97 536 |
| 83 | Fejlesztési célú támogatások államháztartáson kívülre | K7 | | | | 0 |
| 84 | Egyéb fejlesztési célú támogatások államháztartáson belülre | K81 | | | | 0 |
| 85 | Egyéb fejlesztési célú támogatások államháztartáson kívülre | K82 | | | | 0 |
| 86 | Lakástámogatás | K83 | | | | 0 |
| 87 | Fejlesztési célú támogatások az Európai Uniónak | K84 | | | | 0 |
| 88 | Egyéb fejlesztési célú támogatások államháztartáson kívülre | K85 | | | | 0 |
| 89 | Egyéb fejlesztési célú kiadások (=84+...+93) | K86 | 400 000 | | | 400 000 |
| 90 | Költségvetési kiadások (=10+20+45+54+71+79+84+94) | K87 | 400 000 | 0 | 0 | 400 000 |
| 91 | Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése | K88 | 36 844 825 | 0 | 0 | 36 844 825 |
| 92 | KIADÁSOK MINDÖSSZESEN | K89 | 801 280 | | | 801 280 |
| | | | 37 646 105 | 0 | 0 | 37 646 105 |

Vámoscsalád Községi Önkormányzati Képviselő-testületének
/ 2019. (.....) önkormányzati rendelete az
Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 1/2019.(II.14.)
önkormányzati rendelet módosításáról

Vámoscsalád Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 111.§ -ban meghatározott feladatkörében eljárva az alábbiakat rendeli el:

1.§

A Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 1/2019.(II.14.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban R.) 1.§ (1)-(3) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat önkormányzati 2019. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 37.646.105.-Ft-ban állapítja meg.

(2) A bevételi főösszeg megoszlása a következő:

| | | | |
|-------------------------------|------------------------|------------------------------|-----------------------|
| költségvetési bevétel | 29.756.255.- Ft | | |
| | ebből: | működési bevétel: | 26.658.437.-Ft |
| | | felhalmozási bevétel: | 3.097.818.-Ft |
| finanszírozási bevétel | 7.889.850.-Ft | | |
| | ebből: | előző évi maradvány: | 7.889.850.-Ft |
| Bevétel összesen: | | | 37.646.105.-Ft |

(3) A kiadási főösszeg megoszlása a következő:

| | | | |
|------------------------------|-----------------------------|---|-----------------------|
| költségvetési kiadás | 36.844.825.-Ft | | |
| ebből: | működési kiadás: | | 35.636.089.-Ft |
| | ebből: | személyi juttatások: | 10.059.862.-Ft |
| | | munkaadókat terhelő járulékok: | 1.947.925.-Ft |
| | | dologi kiadások: | 15.569.077.-Ft |
| | | ellátottak pénzbeli juttatásai: | 510.000.-Ft |
| | | egyéb működési célú kiadások: | 7.549.225.-Ft |
| | felhalmozási kiadás: | | 1.208.736.-Ft |
| | ebből: | beruházás | 711.200.-Ft |
| | | felújítás | .-Ft |
| | | lakástámogatás | 400.000.-Ft |
| finanszírozási kiadás | 890.867.-Ft | | |
| | ebből | államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 801.280.-Ft |
| kiadások összesen | | | 37.646.105.-Ft |

2.§.

A R. 4. §-a helyébe az alábbi rendelkezés lép:

(1) Az önkormányzat 2019. évi költségvetésében az

a.) működési bevételek és működési kiadások egyenlege 8.977.652.-Ft hiány

b.) Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege 1.889.082.- Ft többlet.

(2) Az (1) bekezdés a.) pontja szerinti hiány finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- előző évi pénzmaradvány igénybevétele 7.889.850.- Ft. összegben,

- felhalmozási bevételi többlet igénybevétele 1.087.802.-Ft összegben.

3.§

(1) A R. 2. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A R. 4. melléklete helyébe az 2. melléklet lép.

(3) A R. 7. melléklete helyébe az 3. melléklet lép.

4.§

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a hatályba lépését követő napon hatályát veszti.

Vámoscsalád, 2019. április 16.

Németh Imre
polgármester

dr. Husz Norina
jegyző

| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Kötelező | Önként vállalt | Államigazgatási | Összesen |
|----------|---|-------------|------------|----------------|-----------------|------------|
| 1. | 2. | 3. | | | | |
| 01 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | B111 | 13 417 032 | | | 13 417 032 |
| 02 | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | B112 | | | | 0 |
| 03 | Települési önkormányzatok szociális gyermekjeleni és gyermekkezelési feladatainak támogatása | B113 | 4 906 032 | | | 4 906 032 |
| 04 | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | B114 | 1 800 000 | | | 1 800 000 |
| 05 | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások | B115 | 63 455 | | | 63 455 |
| 06 | Elszámolásból származó bevételek | B116 | | | | 0 |
| 07 | Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) | B11 | 20 186 519 | 0 | 0 | 20 186 519 |
| 08 | Elvonások és befizetések bevételei | B12 | | | | 0 |
| 09 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések | B13 | | | | 0 |
| 10 | Államháztartáson belülről | B14 | | | | 0 |
| 11 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | B15 | | | | 0 |
| 12 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B16 | 178 960 | | | 178 960 |
| 13 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12) | B1 | 20 365 479 | 0 | 0 | 20 365 479 |
| 14 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | B21 | 900 000 | | | 900 000 |
| 15 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések | B22 | | | | 0 |
| 16 | Államháztartáson belülről | B23 | | | | 0 |
| 17 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | B24 | | | | 0 |
| 18 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B25 | 2 197 818 | | | 2 197 818 |
| 19 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18) | B2 | 3 097 818 | 0 | 0 | 3 097 818 |
| 20 | Magánszemélyek jövedelemadói | B311 | | | | 0 |
| 21 | Társaságok jövedelemadói | B312 | | | | 0 |
| 22 | Jövedelemadók (=20+21) | B31 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Szociális hozzájárulási adó és járulékok | B32 | | | | 0 |
| 24 | Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók | B33 | | | | 0 |
| 25 | Vagyoni típusú adók | B34 | | | | 0 |
| 26 | Értékesítési és forgalmi adók | B351 | 3 133 258 | | | 3 133 258 |
| 27 | Fogyasztási adók | B352 | | | | 0 |
| 28 | Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók | B353 | | | | 0 |
| 29 | Gépjárműadók | B354 | 550 000 | | | 550 000 |
| 30 | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | B355 | | | | 0 |
| 31 | Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30) | B35 | 3 683 258 | 0 | 0 | 3 683 258 |
| 32 | Egyéb közhatalmi bevételek | B36 | | | | 0 |
| 33 | Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32) | B3 | 3 683 258 | 0 | 0 | 3 683 258 |
| 34 | Készletértékesítés ellenértéke | B401 | | | | 0 |
| 35 | Szolgáltatások ellenértéke | B402 | | | | 0 |
| 36 | Közvetített szolgáltatások ellenértéke | B403 | | | | 0 |
| 37 | Tulajdonosi bevételek | B404 | 1 723 280 | | | 1 723 280 |
| 38 | Ellátási díjak | B405 | 575 000 | | | 575 000 |
| 39 | Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | | | | 0 |
| 40 | Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | | | | 0 |
| 41 | Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek | B4081 | | | | 0 |
| 42 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | B4082 | | | | 0 |
| 43 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42) | B408 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44 | Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei | B4091 | | | | 0 |
| 45 | Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei | B4092 | | | | 0 |
| 46 | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45) | B409 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 47 | Biztosító által fizetett kártérítés | B410 | 41 420 | | | 41 420 |
| 48 | Egyéb működési bevételek | B411 | 270 000 | | | 270 000 |
| 49 | Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48) | B4 | 2 609 700 | 0 | 0 | 2 609 700 |
| 50 | Immateriális javak értékesítése | B51 | | | | 0 |
| 51 | Ingatlanok értékesítése | B52 | | | | 0 |
| 52 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | B53 | | | | 0 |
| 53 | Részesedések értékesítése | B54 | | | | 0 |
| 54 | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | B55 | | | | 0 |
| 55 | Felhalmozási bevételek (=50+...+54) | B5 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 56 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések | B61 | | | | 0 |
| 57 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól | B62 | | | | 0 |
| 58 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől | B63 | | | | 0 |
| 59 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | B64 | | | | 0 |
| 60 | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök | B65 | | | | 0 |
| 61 | Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60) | B6 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 62 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések | B71 | | | | 0 |
| 63 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól | B72 | | | | 0 |
| 64 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől | B73 | | | | 0 |
| 65 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | B74 | | | | 0 |
| 66 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök | B75 | | | | 0 |
| 67 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66) | B7 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 68 | Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67) | B1-B7 | 29 756 255 | 0 | 0 | 29 756 255 |
| | Maradvány | | 7 889 850 | | | 7 889 850 |
| | BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN | | 37 646 105 | 0 | 0 | 37 646 105 |

| 2. táblázat | | előirányzat forintban | | | | |
|-------------|---|-----------------------|------------|----------------|-----------------|------------|
| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Kötelező | Önként vállalt | Államigazgatási | Összesen |
| 1. | 2. | 3. | | | | |
| 01 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | K1101 | 4 026 564 | | | 4 026 564 |
| 02 | Normatív jutalmak | K1102 | 178 800 | | | 178 800 |
| 03 | Céltuttatás, projektpremium | K1103 | | | | 0 |
| 04 | Készletérté, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat | K1104 | | | | 0 |
| 05 | Végkielégítés | K1105 | | | | 0 |
| 06 | Jubileumi jutalom | K1106 | | | | 0 |
| 07 | Béren kívüli juttatások | K1107 | 297 398 | | | 297 398 |
| 08 | Ruházati költségterítés | K1108 | | | | 0 |
| 09 | Közlekedési költségterítés | K1109 | | | | 0 |
| 10 | Egyéb költségterítések | K1110 | | | | 0 |
| 11 | Lakhatási támogatások | K1111 | | | | 0 |
| 12 | Szociális támogatások | K1112 | | | | 0 |
| 13 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai | K1113 | 53 100 | | | 53 100 |
| 14 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) | K11 | 4 555 862 | 0 | 0 | 4 555 862 |
| 15 | Választott tisztségviselők juttatásai | K121 | 5 360 000 | | | 5 360 000 |
| 16 | Minimálbérezési szintre emelés jogviszonyban nem saját jogán kitűzött munkatársak illetéki juttatásai | K122 | 144 000 | | | 144 000 |
| 17 | Egyéb külső személyi juttatások | K123 | | | | 0 |
| 18 | Külső személyi juttatások (=15+16+17) | K12 | 5 504 000 | 0 | 0 | 5 504 000 |
| 19 | Személyi juttatások (=14+18) | K1 | 10 059 862 | 0 | 0 | 10 059 862 |
| 20 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | K2 | 1 947 925 | | | 1 947 925 |
| 21 | Szakmai anyagok beszerzése | K311 | | | | 0 |
| 22 | Üzemeltetési anyagok beszerzése | K312 | 2 153 354 | | | 2 153 354 |
| 23 | Árubeszerzés | K313 | | | | 0 |
| 24 | Készletbeszerzés (=21+22+23) | K31 | 2 153 354 | 0 | 0 | 2 153 354 |
| 25 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele | K321 | 154 000 | | | 154 000 |
| 26 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások | K322 | 178 000 | | | 178 000 |
| 27 | Kommunikációs szolgáltatások (=25+26) | K32 | 332 000 | 0 | 0 | 332 000 |
| 28 | Közüzemi díjak | K331 | 1 638 000 | | | 1 638 000 |
| 29 | Vásárolt élelmiszer | K332 | 1 100 000 | | | 1 100 000 |
| 30 | Bérelti és lízing díjak | K333 | | | | 0 |
| 31 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | K334 | 889 600 | | | 889 600 |
| 32 | Közvetített szolgáltatások | K335 | | | | 0 |
| 33 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | K336 | | | | 0 |
| 34 | Egyéb szolgáltatások | K337 | 5 017 267 | | | 5 017 267 |
| 35 | Szolgáltatási kiadások (=28+...+34) | K33 | 6 644 867 | 0 | 0 | 6 644 867 |
| 36 | Kiküldetések kiadásai | K341 | | | | 0 |
| 37 | Reklám- és propagandakiadások | K342 | | | | 0 |
| 38 | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37) | K34 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K351 | 2 633 143 | | | 2 633 143 |
| 40 | Fizetendő általános forgalmi adó | K352 | | | | 0 |
| 41 | Kamatkiadások | K353 | | | | 0 |
| 42 | Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai | K354 | | | | 0 |
| 43 | Egyéb dologi kiadások | K355 | 1 805 713 | | | 1 805 713 |
| 44 | Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43) | K35 | 4 438 856 | 0 | 0 | 4 438 856 |
| 45 | Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) | K3 | 15 589 077 | 0 | 0 | 15 589 077 |
| 46 | Társadalombiztosítási ellátások | K41 | | | | 0 |
| 47 | Családi támogatások | K42 | | | | 0 |
| 48 | Pénzbeli kárpótlások, kártérítések | K43 | | | | 0 |
| 49 | Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások | K44 | | | | 0 |
| 50 | Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások | K45 | | | | 0 |
| 51 | Lakhatással kapcsolatos ellátások | K46 | | | | 0 |
| 52 | Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai | K47 | | | | 0 |
| 53 | Egyéb nem intézményi ellátások | K48 | 510 000 | | | 510 000 |
| 54 | Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) | K4 | 510 000 | 0 | 0 | 510 000 |
| 55 | Nemzetközi kötelezettségek | K501 | | | | 0 |
| 56 | A helyi önkormányzatok előző évi élszámolásából származó kiadások | K5021 | | | | 0 |
| 57 | A helyi önkormányzatok törvényi előírson alapuló befizetései | K5022 | | | | 0 |
| 58 | Egyéb elvonások, befizetések | K5023 | | | | 0 |
| 59 | Elvonások és befizetések (=56+57+58) | K502 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 60 | Fejlesztési célú garancia- és kezességvállalások származó költségei államháztartáson belülre | K503 | | | | 0 |
| 61 | Fejlesztési célú garancia- és kezességvállalások származó költségei államháztartáson kívülre | K504 | | | | 0 |
| 62 | Fejlesztési célú garancia- és kezességvállalások származó költségei államháztartáson kívülre | K505 | | | | 0 |
| 63 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre | K506 | 5 816 225 | | | 5 816 225 |
| 64 | Fejlesztési célú garancia- és kezességvállalások származó költségei államháztartáson belülre | K507 | | | | 0 |
| 65 | Fejlesztési célú garancia- és kezességvállalások származó költségei államháztartáson kívülre | K508 | | | | 0 |
| 66 | Árkiegészítések, ártámogatások | K509 | | | | 0 |
| 67 | Kamatátogatások | K510 | | | | 0 |
| 68 | Működési célú támogatások az Európai Uniónak | K511 | | | | 0 |
| 69 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | K512 | 1 733 000 | | | 1 733 000 |
| 70 | Tartalékok | K513 | | | | 0 |
| 71 | Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70) | K5 | 7 549 225 | 0 | 0 | 7 549 225 |
| 72 | Immateriális javak beszerzése, létesítése | K61 | | | | 0 |
| 73 | Ingatlanok beszerzése, létesítése | K62 | | | | 0 |
| 74 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | K63 | | | | 0 |
| 75 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | K64 | 560 000 | | | 560 000 |
| 76 | Rézesedések beszerzése | K65 | | | | 0 |
| 77 | Meglévő rézesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások | K66 | | | | 0 |
| 78 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K67 | 151 200 | | | 151 200 |
| 79 | Beruházások (=72+...+78) | K6 | 711 200 | 0 | 0 | 711 200 |
| 80 | Ingatlanok felújítása | K71 | 76 800 | | | 76 800 |
| 81 | Informatikai eszközök felújítása | K72 | | | | 0 |
| 82 | Egyéb tárgyi eszközök felújítása | K73 | | | | 0 |
| 83 | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K74 | 20 738 | | | 20 738 |
| 84 | Felújítások (=80+...+83) | K7 | 97 536 | 0 | 0 | 97 536 |
| 85 | Fejlesztési célú garancia- és kezességvállalások származó költségei államháztartáson belülre | K81 | | | | 0 |
| 86 | Fejlesztési célú garancia- és kezességvállalások származó költségei államháztartáson kívülre | K82 | | | | 0 |
| 87 | Fejlesztési célú garancia- és kezességvállalások származó költségei államháztartáson kívülre | K83 | | | | 0 |
| 88 | Egyéb fejlesztési célú támogatások államháztartáson belülre | K84 | | | | 0 |
| 89 | Fejlesztési célú garancia- és kezességvállalások származó költségei államháztartáson kívülre | K85 | | | | 0 |
| 90 | Fejlesztési célú garancia- és kezességvállalások származó költségei államháztartáson kívülre | K86 | | | | 0 |
| 91 | Lakástámogatás | K87 | 400 000 | | | 400 000 |
| 92 | Fejlesztési célú támogatások az Európai Uniónak | K88 | | | | 0 |
| 93 | Egyéb fejlesztési célú támogatások államháztartáson kívülre | K89 | | | | 0 |
| 94 | Egyéb fejlesztési célú kiadások (=85+...+93) | K8 | 400 000 | 0 | 0 | 400 000 |
| 95 | Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94) | K1-K8 | 36 844 825 | 0 | 0 | 36 844 825 |
| | Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése | | 801 280 | | | 801 280 |
| | KIADÁSOK MINDÖSSZESEN | | 37 646 105 | 0 | 0 | 37 646 105 |

TÁMOGATÁSOK NYÚJTÁSA

| | | |
|--|-------------|------------------|
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre | K506 | 5 816 225 |
| ebből: központi költségvetési szervek | K506 | |
| ebből: központi kezelésű előirányzatok | K506 | |
| ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása | K506 | |
| ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok | K506 | |
| ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai | K506 | |
| ebből: elkülönített állami pénzalapok | K506 | |
| ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik | K506 | 5 530 725 |
| ebből: társulások és költségvetési szerveik | K506 | 285 500 |
| ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik | K506 | |
| ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik | K506 | |
| Működési célú támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre | K512 | 1 733 000 |
| ebből: egyházi jogi személyek | K512 | |
| ebből: nonprofit gazdasági társaságok | K512 | |
| ebből: egyéb civil szervezetek | K512 | 1 733 000 |
| ebből: háztartások | K512 | |
| ebből: pénzügyi vállalkozások | K512 | |
| ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások | K512 | |
| ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások | K512 | |
| ebből: egyéb vállalkozások | K512 | |
| ebből: Európai Unió | K512 | |
| ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek | K512 | |
| Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre | K84 | 0 |
| ebből: központi költségvetési szervek | K84 | |
| ebből: központi kezelésű előirányzatok | K84 | |
| ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása | K84 | |
| ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok | K84 | |
| ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai | K84 | |
| ebből: elkülönített állami pénzalapok | K84 | |
| ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik | K84 | |
| ebből: társulások és költségvetési szerveik | K84 | |
| ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik | K84 | |
| Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | K89 | 0 |
| ebből: egyházi jogi személyek | K89 | |
| ebből: nonprofit gazdasági társaságok | K89 | |
| ebből: egyéb civil szervezetek | K89 | |
| ebből: háztartások | K89 | |
| ebből: pénzügyi vállalkozások | K89 | |
| ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások | K89 | |
| ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások | K89 | |
| ebből: egyéb vállalkozások | K89 | |
| ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek | K89 | |
| ebből: egyéb külföldiek | K89 | |
| TÁMOGATÁSOK NYÚJTÁSA ÖSSZESEN | | 7 549 225 |