

## **ELŐTERJESZTÉS**

**Vámoscsalád Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2019. szeptember 18-i képviselő-testületi ülésére**

**Tárgy: Javaslát 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 elköltségét 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 főösszegét meg kell emelni az előző módosítás óta érkezett állami többletforrások összegével az alábbiak szerint:

83.562.-Ft került az Önkormányzat részére a közsférában foglalkoztatottak 2019. évi bérkompenzációjára, 121.400.-Ft pedig a szociális szférában foglalkoztatottak szociális ágazati összevont pótlékának fedezetéül, a közcélú foglalkoztatás támogatására pedig 357.916.-Ft összegű állami támogatást kaptunk.

A minimálbér emelésének kompenzációjaként 80.000.-Ft támogatást kaptunk.

A falugondnoki szolgálat támogatásának kiegészítésére 1.150.000.-Ft-ot utaltak részünkre.

Az állami támogatás összes növekedése így 1.792.968.-Ft.

2.)Az iparüzési adóbevétel előirányzatát a teljesítési adatok alapján javasoljuk 1.866.742.-Ft összeggel megemelni.

Nem szabad azonban elfelejteni azt a tényt, hogy önkormányzatunknak még az előző évi túlfizetésekből 1.805.713.-Ft visszafizetési kötelezettsége van.

3.)A tulajdonosi bevételek előirányzatát egyrészt csökkenteni javasoljuk, mert bérbeadásból nem származik annyi bevételünk, mint terveztük.

Másrészt emelni javasoljuk a szennyvízrendszeren végzett rekonstrukciós munkák miatt, melyeket kompenzáció módszerével egyenlítettünk ki.

A kiadási oldalon az ingatlanok felújítása, és ennek áfája sorokon megjelenik előirányzatként 1.536.398.-Ft, a tulajdonosi bevételek soron pedig ugyanez az összeg jelenik meg bevételi előirányzat növekedésként. Ezeknek azonban tényleges pénzügyi teljesítése/teljesülése nem lesz.

4.)A Magyar Falu Program pályázatán 2.602.527.-Ft-ot nyertünk el orvosi eszközök beszerzésére, mely összeg szintén bevételeiket növeli.

A kiadási oldalon a tárgyi eszközök beszerzése rovat emelkedik ennek terhére 2.049.232.-Ft-al, a beruházási célú áfa pedig 553.295.-Ft al.

Mindezek figyelembe vételével költségvetésünk bevételi és kiadási főösszege 44.836.879.-Ft összegre változik.

Kiadási előirányzatok emelése:

- 1.) A törvény szerinti illetmények előirányzatát javasoljuk 346.182.-Ft- al, a járulékok előirányzatát pedig 43.655.-Ft-al növelni a szociális ágazati pótléokra és közfoglalkoztatásra kapott, előbb bemutatott többletbevétel terhére.
- 2.) A közfoglalkoztatásra kapott többlettámogatásból 89.479.-Ft-ot javasoljuk tartalékba helyezni, mert azt támogatási előlegként utalták részünkre, mely a támogatási program végén visszavonásra kerül.
- 3.) A foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai előirányzatát javasoljuk 70.000.-Ft-al, a járulékok előirányzatát pedig 13.652.-Ft-al növelni a bérkompenzációra kapott, előbb bemutatott többletbevétel terhére.
- 4.) A minimálbér emelésre és a falugondnoki szolgálat többlettámogatására kapott összeggel szintén a tartalék előirányzatát javasoljuk növelni.
- 5.) A dologi kiadások előirányzatát összességében 1.047.972.-Ft-a- javasoljuk növelni az iparüzési adó többletbevétel terhére.
  - informatikai szolgáltatások igénybevétele +20.000.-Ft
  - karbantartás, kisjavítási kiadások +917.972.-Ft
  - szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások +110.000.-Ft
- 6.) A 2019. évi költségvetési beszámoló felülvizsgálata alapján 61.770.- Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett. Ezzel az összeggel az önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások előirányzatát kell növelni.
- 7.) Az ingatlanok felújítása előirányzatát 403.700.-Ft-al, a felújítási célú áfa előirányzatát pedig 108.999.-ftal javasoljuk megnövelni az orvosi rendelőbe csempeburkolat készítése miatt.

- 8.) A lakástámogatás előirányzatát pedig javasoljuk 200.000.-Ftal megemelni az igénylők számának növekedése miatt.

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. szeptember 16.

Tisztelettel:

Nemeth Imre  
polgármester

dr. Husz Norina  
jegyző



II. módosítás bevételek			előirányzat forintban		
1.	Rovat megnevezése	2.	Kötelező	Önként vállalt	Összesen
3.	4.	5.	6.	7.	8.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	13 522 313		13 522 313
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112			0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjeleni és gyermekkezelési feladatainak támogatása	B113	6 257 432		6 257 432
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	1 800 000		1 800 000
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	41 826		41 826
06	Elszámolásból származó bevételek	B116			0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	21 621 571	0	21 621 571
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 igénybevétele államháztartáson belülről	B15			0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	536 876		536 876
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	22 158 447	0	22 158 447
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21			0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B22			0
16	Államháztartáson belülről	B23			0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24			0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	5 700 345		5 700 345
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	5 700 345	0	5 700 345
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311			0
21	Társaságok jövedelemadói	B312			0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	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	5 000 000		5 000 000
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	5 550 000	0	5 550 000
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	13 419		13 419
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	5 563 419	0	5 563 419
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401			0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402			0
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403			0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	2 558 398		2 558 398
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
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
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	3 444 818	0	3 444 818
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
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B61			0
57	Államháztartáson belülről	B62			0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése kormányoktól és más szervezetek, szervezetektől	B63			0
59	Államháztartáson belülről	B64			0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	80 000		80 000
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	80 000	0	80 000
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B71			0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése az Európai Uniótól	B72			0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése	B73			0
65	Kormányoktól és más szervezetektől, szervezetektől	B74			0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75			0
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7	0	0	0
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	36 947 029	0	36 947 029
	Maradvány		7 889 850		7 889 850
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		44 836 879	0	44 836 879



## II. módosítás kiadások

Sor- 1.	Rovat megnevezése 2.	Rovat 3.	Kötelező	Önként vállalt	Államgazdasági	előirányzat forintban Összesen
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	4 372 748			4 372 748
02	Normatív jutalmak	K1102	178 800			178 800
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103				0
04	Készenléti, 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 költségértékelés	K1108				0
09	Közlekedési költségértékelés	K1109				0
10	Egyéb költségértékelések	K1110				0
11	Lakhatási támogatások	K1111				0
12	Szociális támogatások	K1112				0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	123 100			123 100
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	4 972 044	0	0	4 972 044
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	5 380 000			5 380 000
16	Egyéb választott tisztségviselők 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	10 476 044	0	0	10 476 044
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 005 232			2 005 232
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	Informátikai szolgáltatások igénybevétele	K321	174 000			174 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	178 000			178 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	352 000	0	0	352 000
28	Közfizetési díjak	K331	1 638 000			1 638 000
29	Vásárolt élelmiszerek	K332	1 100 000			1 100 000
30	Bérelti és lízing díjak	K333				0
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 807 572			1 807 572
32	Közvetített szolgáltatások	K335				0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	110 000			110 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	5 017 267			5 017 267
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	9 672 839	0	0	9 672 839
36	Küldetések kiadásai	K341				0
37	Reklám- és propagandakiadások	K342				0
38	Küldetések, 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	Különböző 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	16 617 049	0	0	16 617 049
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41				0
47	Családi támogatások	K42				0
48	Pénzübeli 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 eiszámolásából származó kiadások	K5021	61 770			61 770
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján befizetései	K5022				0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023				0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	61 770	0	0	61 770
60	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönös államháztartáson belüli	K503				0
61	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönös államháztartáson belüli	K504				0
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönös államháztartáson belüli	K505				0
63	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	K506	5 816 225			5 816 225
64	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönös államháztartáson belüli	K507				0
65	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönös államháztartáson belüli	K508				0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509				0
67	Kamatátvitel	K510				0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511				0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	K512	1 733 000			1 733 000
70	Tartalékok	K513	1 311 114			1 311 114
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	8 922 109	0	0	8 922 109
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				0
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				0
74	Informátikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				0
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	2 188 653			2 188 653
76	Orvosi eszközök	K65				0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	569 879			569 879
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	2 758 532	0	0	2 758 532
80	Ingatlanok felújítása	K71	1 890 262			1 890 262
81	Informátikai eszközök felújítása	K72				0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	456 371			456 371
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	2 146 633	0	0	2 146 633
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönös államháztartáson belüli	K81				0
86	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönös államháztartáson belüli	K82				0
87	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönös államháztartáson belüli	K83				0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	K84				0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönös államháztartáson belüli	K85				0
90	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönös államháztartáson belüli	K86				0
91	Lakástámogatás	K87	600 000			600 000
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88				0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	K89				0
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	600 000	0	0	600 000
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	44 035 599	0	0	44 035 599
	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése		801 280			801 280
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		44 836 879	0	0	44 836 879

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

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 44.836.879.-Ft-ban állapítja meg.

(2) A bevételi főösszeg megoszlása a következő:

<b>költségvetési bevétel</b>	<b>36.947.029.- Ft</b>		
	ebből:	<b>működési bevétel:</b>	31.246.684.-Ft
		<b>felhalmozási bevétel:</b>	5.700.345.-Ft
<b>finanszírozási bevétel</b>	<b>7.889.850.-Ft</b>		
	ebből:	<b>előző évi maradvány:</b>	7.889.850.-Ft
<b>Bevétel összesen:</b>			<b>44.836.879.-Ft</b>

(3) A kiadási főösszeg megoszlása a következő:

<b>költségvetési kiadás</b>	<b>44.035.599.-Ft</b>		
	ebből:	<b>működési kiadás:</b>	<b>38.530.434.-Ft</b>
		ebből:	<b>személyi juttatások:</b> 10.476.044.-Ft
			<b>munkaadókat terhelő járulékok:</b> 2.005.232.-Ft
			<b>dologi kiadások:</b> 16.617.049.-Ft
			<b>ellátottak pénzbeli juttatásai:</b> 510.000.-Ft
			<b>egyéb működési célú kiadások:</b> 8.922.109.-Ft
	<b>felhalmozási kiadás:</b>		<b>5.505.165.-Ft</b>
	ebből:	<b>beruházás</b>	2.758.532.-Ft
		<b>felújítás</b>	2.146.633.-Ft
		<b>lakástámogatás</b>	600.000.-Ft
<b>finanszírozási kiadás</b>	<b>890.867.-Ft</b>		
	ebből	<b>államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése</b>	801.280.-Ft
<b>kiadások összesen</b>			<b>44.836.879.-Ft</b>

## 2.§.

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

(1) Az önkormányzat 2019. évi költségvetésében az

a.) működési bevételek és működési kiadások egyenlege 7.283.750.-Ft hiány

b.) Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege 195.180.- Ft többlet.

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

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

## 3.§

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

(2) A R. 3. melléklete helyébe az 2. melléklet lép.

(3) A R. 4. melléklete helyébe az 3. melléklet lép.

(5) A R. 5. melléklete helyébe az 4. melléklet lép.

## 4.§

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

Vámoscsalád, 2019. szeptember 10

Németh Imre  
polgármester

dr. Husz Norina  
jegyző



előirányzat forintban					
1.	Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező	Önként vállalt	Összesen
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	13 522 313		13 522 313
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112			0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjuttatási és gyermekkezelési feladatainak támogatása	B113	6 257 432		6 257 432
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	1 800 000		1 800 000
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	41 826		41 826
06	Elszámolásból származó bevételek	B116			0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	21 621 571	0	21 621 571
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	536 876		536 876
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	22 158 447	0	22 158 447
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	2 602 527		2 602 527
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	3 097 818		3 097 818
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	5 700 345	0	5 700 345
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311			0
21	Társaságok jövedelemadói	B312			0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	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	5 000 000		5 000 000
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	5 550 000	0	5 550 000
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	13 419		13 419
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	5 563 419	0	5 563 419
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401			0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402			0
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403			0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	2 558 398		2 558 398
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
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
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	3 444 818	0	3 444 818
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
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	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	80 000		80 000
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	80 000	0	80 000
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	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
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	36 947 029	0	36 947 029
	Előző évi pénzmaradvány		7 889 850		7 889 850
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		44 836 879	0	44 836 879



## KÖZHATALMI BEVÉTELEK

<b>Értékesítési és forgalmi adók</b>	<b>B351</b>	<b>5 000 000</b>
ebből: állandó jeggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó	B351	5 000 000
ebből: ideiglenes jeggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó	B351	
<b>Gépjárműadók</b>	<b>B354</b>	<b>550 000</b>
ebből: belföldi gépjárművek adójának a központi költségvetést megillető része	B354	
ebből: belföldi gépjárművek adójának az önkormányzatot megillető része	B354	550 000
<b>Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók</b>	<b>B355</b>	<b>0</b>
ebből: talajterhelési díj	B355	
ebből: környezetterhelési díj	B355	
<b>Egyéb közhatalmi bevételek</b>	<b>B36</b>	<b>13 419</b>
<b>Közhatalmi bevételek összesen</b>	<b>B3</b>	<b>5 563 419</b>

előirányzat forintban					
Sor- 1.	Rovat megnevezése 2.	Rovat 3.	Kötelező	Önként vállalt	Államgazdasági Összesen
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	4 372 748		4 372 748
02	Normatív jutalmak	K1102	178 800		178 800
03	Céltuttatás, projektprémium	K1103			0
04	Készenléti, 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 költségértékelés	K1108			0
09	Közelkedési költségértékelés	K1109			0
10	Egyéb költségértékelések	K1110			0
11	Lakhatási támogatások	K1111			0
12	Szociális támogatások	K1112			0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	123 100		123 100
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	4 972 044	0	4 972 044
15	Választott tisztviselők juttatásai	K121	5 380 000		5 380 000
16	Egyéb választott tisztviselők 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	5 504 000
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	10 476 044	0	10 476 044
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 005 232		2 005 232
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	2 153 354
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	174 000		174 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	178 000		178 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	352 000	0	352 000
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, kiegészítési szolgáltatások	K334	1 807 572		1 807 572
32	Közvetített szolgáltatások	K335			0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	110 000		110 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	5 017 267		5 017 267
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	9 672 839	0	9 672 839
36	Kiküldetések kiadásai	K341			0
37	Reklám- és propagandakiadások	K342			0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	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	4 438 856
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	16 617 049	0	16 617 049
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 (=48+...+53)	K4	510 000	0	510 000
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501			0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	61 770		61 770
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján befizetései	K5022			0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023			0
59	Elvonások és befizetések (=50+57+58)	K502	61 770	0	61 770
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönös államháztartáson belüli kiadások	K503			0
61	Működési célú kölcsönfelvétel támogatások; kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli kiadások	K504			0
62	Működési célú kölcsönfelvétel támogatások; kölcsönök törlesztése államháztartáson belüli kiadások	K505			0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	K506	5 816 225		5 816 225
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönös államháztartáson belüli kiadások	K507			0
65	Működési célú kölcsönfelvétel támogatások; kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli kiadások	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	1 311 114		1 311 114
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	8 922 109	0	8 922 109
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	2 188 653		2 188 653
76	Részesedések beszerzése	K65			0
77	Mezőgazdasági és erdőgazdálkodási tevékenységhez kapcsolódó kiadások	K66			0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	599 879		599 879
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	2 758 532	0	2 758 532
80	Ingatlanok felújítása	K71	1 690 262		1 690 262
81	Informatikai eszközök felújítása	K72			0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73			0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	456 371		456 371
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	2 146 633	0	2 146 633
85	Államháztartáson belüli kiadások	K81			0
86	Államháztartáson belüli kiadások	K82			0
87	Államháztartáson belüli kiadások	K83			0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	K84			0
89	Államháztartáson belüli kiadások	K85			0
90	Államháztartáson belüli kiadások	K86			0
91	Lakástámogatás	K87	800 000		800 000
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88			0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89			0
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	800 000	0	800 000
95	Kötségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	44 035 599	0	44 035 599
	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése		801 280		801 280
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		44 836 879	0	44 836 879

## Vámoscsalád Községi Önkormányzat

## Beruházások és felújítások (Ft)

Rovat megnevezése	ELŐIRÁNYZATOK, ÖNKORMÁNYZAT
<b>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</b>	2 188 653
Konvektor művelődési ház	47 248
Radiátor orvosi rendeleő	14 173
Hirdetótábla	78 000
Orvosi eszközök beszerzése	2 049 232
<b>Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</b>	<b>569 879</b>
Konvektor művelődési ház	12 757
Radiátor orvosi rendeleő	3 827
Orvosi eszközök beszerzése	553 295
<b>Beruházások</b>	<b>2 758 532</b>
<b>Ingatlanok felújítása</b>	<b>1 690 262</b>
Orvosi rendelő kerítés felújítás	76 800
Szennyvízrendszer felújítás	557 419
Szennyvízrendszer felújítás	652 343
Orvosi rendelő csempézés	403 700
<b>Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</b>	<b>456 371</b>
Orvosi rendelő kerítés felújítás	20 736
Szennyvízrendszer felújítás	150 503
Szennyvízrendszer felújítás	176 133
Orvosi rendelő csempézés	108 999
<b>Felújítások</b>	<b>2 146 633</b>
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>4 905 165</b>