

ELŐTERJESZTÉS

Vámoscsalád Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2020. július 9-i képviselő-testületi ülésére

Tárgy: Javaslat az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosítására

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) az alábbiakban határozza meg a költségvetés fogalmát:

A költségvetés a költségvetési év során teljesítendő költségvetési bevételeket bevételi előirányzatként, a teljesítendő költségvetési kiadásokat kiadási előirányzatként tartalmazza.

A költségvetés egy évre szóló pénzügyi terv, ahol a költségvetési év megegyezik a naptári évvel.

A költségvetési előirányzatok a költségvetési gazdálkodás kereteit jelölik ki.

Az előirányzat tulajdonképpen felhasználható pénzeszköz keretet jelent (elkölteni tervezett forintösszeg a kiadási oldalon, illetve beszedni tervezett forintösszeg a bevételi oldalon)

A költségvetésnek, mint pénzügyi tervnek 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.

Év közben a költségvetést módosítással és átcsoportosítással lehet megváltoztatni.

Az előirányzat módosítás a megállapított kiadási előirányzat növelése vagy csökkentése, de ezt a bevételi előirányzatok egyidejű növelése vagy csökkenése mellett lehet megtenni. Ekkor a kiadás és bevétel fő összege is változik.

Az előirányzat átcsoportosítás a kiadási előirányzat főösszegének változatlanlansága mellett a kiadási előirányzatok egyidejű csökkenésével és növelésével végrehajtott módosítás.

Az 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”

Vámoscsalád Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2020. évi költségvetését 1/2020.(II.14.) önkormányzati rendeletével fogadta el.

A költségvetési rendelet módosítására az alábbiak szerint teszünk javaslatot:

BEVÉTELEK

ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSAI

- 1.) Szociális ágazati pótlékra 2020.01-04. hónapokban 173.150.-Ft többlettámogatást kaptunk.

A bevétel növekedés miatt a kiadási előirányzatok az alábbiak szerint változnak:

törvény szerinti illetmények + 147.361.-Ft

Járulékok: +25.789.-Ft

Szociális ágazati pótlékot a szociális szférában foglalkoztatott közalkalmazott (falugondnok) kap. A központi költségvetés erre havi utalással biztosít támogatást.

- 2.) A közszférában foglalkoztatottak 2020. évi bérkompenzációjára 2020.01-04. hónapokban 20.563.-Ft többlettámogatást kaptunk.

A bevétel növekedés miatt a kiadási előirányzatok az alábbiak szerint változnak:

foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai + 17.500.-Ft

Járulékok: +3.063.-Ft

- 3.) Közfoglalkoztatás támogatására 03.30-ig a 2019-2020 évi hatósági szerződés alapján 176.513.-Ft támogatást folyósítottak részünkre. Eredeti előirányzatként a B16-os rovaton 89.481.-Ft-ot terveztünk, ezért a bevételi előirányzatot 87.032.-Ft-al kell megemelni.

A közfoglalkoztatott bérére 03.30-ig a 2019-2020 évi hatósági szerződés alapján 216.090.- Ft-ot fizettünk ki. Eredeti előirányzatként a közfoglalkoztatottak bérére 244.500.-Ft-ot terveztünk, ezért a törvény szerinti illetmények előirányzatát nem kell megemelni.

A bér járulékvonzata 03.30-ig 21.403.-Ft volt, eredeti előirányzatként erre szintén 21.403.-Ft-ot terveztünk, ezért a járulékok előirányzatát nem kell megemelni.

A 87.032.-Ft bevétel-növekedés kiadási oldala így a tartalék előirányzatának 87.032.-Ft-os emelése.

- 4.) Közfoglalkoztatás támogatására 06.30-ig a 2020-2021 évi hatósági szerződés alapján 354.656.-Ft-ot kaptunk.

88.664.-Ft-ot előlegként folyósítottak, amelyet majd a támogatási időszak végén, 2021. évben vonnak vissza, így ez az összeg a tartalék előirányzatát növeli. A bevétellel a B16-os bevételi előirányzatot kell megemelni.

A közfoglalkoztatott bérére 04.01-től 06.30-ig (3 hónap) 244.590.-Ft-ot fizettünk ki. 2020. januártól-júniusig az összes bérkifizetés 460.680.-Ft. Eredeti előirányzatként a közfoglalkoztatottak bérére 244.500.-Ft-ot terveztünk, ezért a törvény szerinti illetmények előirányzatát 216.180.-Ft-al kell megemelni.

A bér járulékvonzata 04.01-től 06.30-ig 21.402.-Ft volt, ezért a járulékok előirányzatát 21.402.-Ft-al kell megemelni.

A bevétel-növekedés fennmaradó, 28.410.-Ft összege a tartalék előirányzatát növeli.

- 5.) A költségvetés tervezésekor a B111 rovaton tévedésből 549.-Ft-al alacsonyabb összeget terveztünk. A bevétel-növekedés miatt ez az összeg a tartalékot emeli.

KÖZHATALMI BEVÉTELEK

- 6.) A koronavírus miatti veszélyhelyzetben Magyarország Kormánya a költségvetés alapvető átrendezéséről döntött, létrehozta a Járvány Elleni Védekezés alapját, melybe az önkormányzatuknak a korábban náluk maradó gépjárműadó összegét – önkormányzatunknak tehát 700.000.-Ft-ot – be kell fizetniük.

Önkormányzatunk bevételei 2020. évben ezzel az összeggel csökkenni fognak, az vámoscsaládi lakosok és vállalkozások által 2020. évben már befizetett és majd befizetésre kerülő gépjárműadó teljes egészében a Járvány Elleni Védekezési Alap bevételeként képezi.

A gépjárműadó-bevétel elvonása miatt költségvetésünk általános tartalékát ezzel az összeggel csökkenteni kell.

- 7.) Iparüzési adó visszafizetési kötelezettségünket 2.799.952.-Ft összegben teljesítettük, így ez az összeg az iparüzési adó bevétel előirányzatát csökkenti.

MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

- 8.) A tulajdonosi bevételek előirányzatát növelő 859.038.-Ft összegű szennyvízközmű-használati díj a Vasivíz számlakompenzáció miatt szükséges módosítás. A kiadási oldalon ez az összeg az ingatlanok felújítása előirányzat-növelés képében jelenik meg.

- 9.) A közvetített szolgáltatások előirányzatát 335.249.-Ft-al szükséges megemelni, mert a Bábolna Tetra Kft. az általunk kiállított számla alapján (tovább számlázás) megtérítette az iskolaépület bérletéhez kapcsolódó közüzemi költségeket.

- 10.) Az egyéb működési bevételek előirányzatát szükséges 150.502.-Ft-al megemelni. 150.000.-Ft összeget a Sárvári tankerület fizetett a 2020.01-03- havi gyermekszállítáért, 2 Ft bevételünk származott kerekítési különbözetből, 500.-Ft pedig sírhely megváltási díjból.

- 11.) Bevételi előirányzatunkat növeli a biztosító által részünkre fizetett kártérítés. Eredeti előirányzatként 23.400.-Ft-ot terveztünk, a teljesítés 34.140.-Ft, ezért az előirányzatot 10.740.-Ft-al szükséges növelni.

BEVÉTELEK VÁLTOZÁSA ÖSSZESEN

	EREDETI TERV	JAVASOLT MÓDOSÍTÁS
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTEL	26.969.985	25.461.930
MARADVÁNY	9.541.742	9.541.472
ÖSSZES BEVÉTEL	36.511.457	35.003.402

KIADÁSOK

1.) Személyi juttatások

Törvény szerinti illetmények, munkabérek

- szociális ágazati pótlék jogcímén kapott többlettámogatás miatt az előirányzatot 147.361.-Ft-al növelni szükséges.
- közfoglalkoztatás miatt az előirányzatot 216.180.-Ft-al növelni szükséges.
- betegszabadság miatt az előirányzatot 38.420.-Ft-al csökkenteni szükséges.

A törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzatát így az eredetileg tervezetthez képest 325.121.-Ft-al – 4.101.900.-Ft-ről 4.427.021.-Ft-ra - nő.

Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai

- a betegszabadság miatti illetménycsökkentés összegével – 38.420.-Ft-al – az előirányzatot emelni szükséges, mert a betegszabadság kiadását ezen a kiadási rovaton kell elszámolni.
- közszférában foglalkoztatottak bérkompenzációja jogcímén kapott többlettámogatás miatt az előirányzatot 17.500.-Ft-al növelni szükséges.

Egyéb külső személyi juttatások

- önkormányzatunk a Magyar Falu Program keretében benyújtott járdafelújítási pályázathoz a terveket adószámú magánszemélyként számlát kibocsátó tervezővel készítette el. A számlán szereplő 200.000.-Ft összeget nem dologi kiadásként, hanem ezen a kiadási soron kell elszámolni, emellett pedig az önkormányzatnak 31.500.-Ft összegben szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettsége is keletkezik, mindkettő a tartalék terhére.

Mindezek figyelembe vételével a személyi juttatások előirányzata az eredetileg tervezett 10.694.222.-Ft-ról 11.275.263.-Ft-ra nő.

2.) Járulékok

- szociális ágazati pótlék jogcímén kapott többlettámogatás miatt az előirányzatot 25.789.-Ft-al növelni szükséges.
- közsférában foglalkoztatottak bérkompenzációja jogcímén kapott többlettámogatás miatt az előirányzatot 3.063.-Ft-al növelni szükséges.
- a közfoglalkoztatás támogatása miatt az előirányzatot 21.402.-Ft-al növelni szükséges.
- a személyi juttatásként elszámolandó tervezési díj járulékvonzata miatt az előirányzatot 31.500.-Ft -al emelni szükséges a tartalék előirányzata terhére.

3.) Dologi kiadások

- egyéb dologi kiadások soron 1.805.713.-Ft összegben megterveztük a korábbi években keletkezett, de még nem teljesített iparüzési adó visszafizetési kötelezettségünket. Az előirányzatot ezzel az összeggel csökkenteni kell, mert a visszafizetést nem kiadás teljesítéséként, hanem bevétel csökkentésként kell elszámolni.

4.) Egyéb felhalmozási célú kiadások

- lakáscélú helyi támogatás kiadásaira eredeti előirányzatként 200.000.-Ft-ot terveztünk. Az igénylők számának megemelkedése miatt javasoljuk az előirányzatot 200.000.-Ft-al megemelni az ellátottak pénzbeli juttatásaira (szociális segélyek) tervezett 1.555.000.-Ft összeg egyidejű csökkentésével.

5.) Egyéb működési célú kiadások

- a Kormány döntése alapján azok a vezetékes gáz- vagy távfűtéstől eltérő fűtőanyagot felhasználó háztartások is egyszeri természetbeni támogatásban részesültek a fűtési költségek viselésével összefüggésben, amelyek a téli rezsicsökkentésben korábban nem részesültek. Az igényeket az Önkormányzat gyűjtötte össze, mely alapján az Önkormányzatok részére a Kormány támogatást biztosított. A 2019. évben megkapott támogatás összegéből 12.000.-Ft nem került felhasználásra, ezért azt vissza kellett fizetnünk, ezért a helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások előirányzatát ezzel az összeggel szükséges megemelni az általános tartalék terhére.

6.) Beruházások

- eredeti előirányzatként a hivatalba kandalló beszerzésére 55.118.-Ft + 14.882.-Ft ÁFA összeget terveztünk.
Az alábbi emelést javasoljuk a tartalék előirányzatának terhére:
- telefonkészülék: 6.291.-Ft+1.699.-Ft ÁFA
- porszívó: 23.543.-Ft+6.357.-Ft ÁFA
- mobiltelefon: 28.669.-Ft+7.741.-Ft ÁFA
- orvosi rendelőbe polcos tároló: 232.000.-Ft

7.) Ingatlanok felújítása:

- eredeti előirányzatként az orvosi rendelőbe riasztórendszer kiépítését terveztük, 147.075.-Ft+40.105.-Ft ÁFA összegért. A tervezéskor számcseré miatt a nettó és az ÁFA összeg tévesen került betérjesztésre. A helyes összeg 147.705.-Ft+40.150.-Ft ÁFA. Mindezek miatt az ingatlanok felújítása előirányzatát 630.-Ft-al, a beruházási célú ÁFA előirányzatát pedig 45.-Ft-al szükséges megemelni, a tartalék terhére.
- A szennyvízközmű-használati díj terhére a szennyvízrendszeren felújítás valósult meg 859.038.-Ft összegben, ezért javasoljuk a felújítások előirányzatát ezzel az összeggel megemelni. Ebben az esetben a számlák kompenzációval kerülnek kiegyenlítésre. A bevételi oldal a tulajdonosi bevételek között került részletezésre.

KIADÁSOK VÁLTOZÁSA ÖSSZESEN

	EREDETI TERV	JAVASOLT MÓDOSÍTÁS
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS	35.740.024	32.231.969
FINANSZÍROZÁSI KIADÁS	771.433	771.433
ebből államháztartáson belüli megelőlegezés	771.433	771.433
ÖSSZES KIADÁS	36.511.457	35.003.402

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjenek megtárgyalni, és egyetértésük esetén a melléklet rendelet-tervezetnek megfelelően döntsének az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról.

Vámoscsalád, 2020. július 2.

Biczó Endre
polgármester



dr. Husz Norina
jegyző

Vámoscsalád Községi Önkormányzati Képviselő-testületének
..... / 2020. (.....) önkormányzati rendelete az
Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 1/2020.(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 2020. 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 2020. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 35.0023.402.-Ft-ban állapítja meg.

(2) A bevételi főösszeg megoszlása a következő:

költségvetési bevétel	25.461.930.- Ft		
	ebből:	működési bevétel:	24.290.106.-Ft
		felhalmozási bevétel:	1.171.824.-Ft
finanszírozási bevétel	9.541.472.-Ft		
	ebből:	előző évi maradvány:	9.541.472.-Ft
Bevétel összesen:			35.003.402.-Ft

(3) A kiadási főösszeg megoszlása a következő:

költségvetési kiadás	34.231.969.-Ft		
	ebből:	működési kiadás:	32.407.776.-Ft
		ebből:	személyi juttatások: 11.275.263.-Ft
			munkaadókat terhelő járulékok: 2.020.674.-Ft
			dologi kiadások: 12.775.810.-Ft
			ellátottak pénzbeli juttatásai: 1.355.000.-Ft
			egyéb működési célú kiadások: 4.981.029.-Ft
	felhalmozási kiadás:		1.824.193.-Ft
	ebből:	beruházások	376.300.-Ft
		felújítások	1.047.893.-Ft
		lakástámogatás	400.000.-Ft
finanszírozási kiadás			771.433.-Ft
	ebből:	államháztartáson belőli megelőlegezés visszafizetése	771.433.-Ft
kiadások összesen			35.003.402.-Ft

2.§.

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

(1) Az önkormányzat 2020. évi költségvetésében az

a.) működési bevételek és működési kiadások egyenlege 8.117.670.-Ft hiány

b.) Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege 652.369.- Ft hiány.

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

- előző évi pénzmaradvány igénybevétele 8.117.670.- Ft. összegben,

(3) Az (1) bekezdés b.) pontja szerinti hiány finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- előző évi pénzmaradvány igénybevétele 652.369.- 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.

(6) A R. 6. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

4.§

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

Vámoscsalád, 2020. július 2.

Biczó Endre
polgármester

dr. Husz Norina
jegyző

		előirányzat forintban			
1.	Rovat megnevezése	3.	Kötelező	Önként vállalt	Összesen
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	10 980 112		10 980 112
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112			0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekkezelési feladatainak támogatása	B113	6 699 430		6 699 430
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	1 800 000		1 800 000
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115			0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116			0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	19 479 542	0	19 479 542
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	531 169		531 169
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	20 010 711	0	20 010 711
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21			0
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	1 171 824		1 171 824
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	1 171 824	0	1 171 824
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	2 200 048		2 200 048
27	Fogyasztási adók	B352			0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353			0
29	Gépjárműadók	B354			0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355			0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	2 200 048	0	2 200 048
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	416		416
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	2 200 464	0	2 200 464
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401			0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402			0
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	335 249		335 249
37	Tulajdonosi bevételek	B404	959 038		959 038
38	Ellátási díjak	B405	600 000		600 000
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	2		2
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	2	0	2
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	34 140		34 140
48	Egyéb működési bevételek	B411	150 502		150 502
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	2 078 931	0	2 078 931
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 belülről	B61			0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62			0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányintézményektől	B63			0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése más szervezetektől	B64			0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65			0
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	0	0	0
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 kormányintézményektől	B73			0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése más 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	25 461 930	0	25 461 930
	Előző évi pénzmaradvány		9 541 472		9 541 472
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		35 003 402	0	35 003 402

KÖZHATALMI BEVÉTELEK

2. melléklet

Értékesítési és forgalmi adók	B351	2 200 048
ebből: állandó jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	2 200 048
ebből: ideiglenes jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	
Gépjárműadók	B354	0
ebből: belföldi gépjárművek adójának a központi költségvetést megillető része	B354	
ebből: belföldi gépjárművek adójának az önkormányzatot megillető része	B354	
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0
ebből: talajterhelési díj	B355	
ebből: környezetterhelési díj	B355	
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	416
Közhatalmi bevételek összesen	B3	2 200 464

Sor-	Rovat megnevezése	Rovat	előirányzat forintban			
			Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	Összesen
1.	2.	3.				
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	4 427 021			4 427 021
02	Normatív jutalmak	K1102				0
03	Céltuttatás, projektpremium	K1103				0
04	Készletért, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				0
05	Végkielégítés	K1105				0
06	Jubileumi jutalom	K1106				0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	289 302			289 302
08	Ruházati költségértítés	K1108				0
09	Közlekedési költségértítés	K1109				0
10	Egyéb költségértítések	K1110				0
11	Lakhatási támogatások	K1111				0
12	Szociális támogatások	K1112				0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	55 920			55 920
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	4 772 243	0	0	4 772 243
15	Választott tisztviselők juttatásai	K121	6 048 700			6 048 700
16	Egyéb külső személyi juttatások	K122	240 000			240 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	214 320			214 320
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	6 503 020	0	0	6 503 020
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	11 275 263	0	0	11 275 263
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 020 674			2 020 674
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311				0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	3 230 000			3 230 000
23	Árubeszerzés	K313				0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	3 230 000	0	0	3 230 000
25	Információs szolgáltatások igénybevétele	K321	215 000			215 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	260 000			260 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	475 000	0	0	475 000
28	Közvetlen díjak	K331	1 551 000			1 551 000
29	Vásárolt élelmiszer	K332	1 100 000			1 100 000
30	Bérelti és lízing díjak	K333				0
31	Karbantartási, kiejavítási szolgáltatások	K334	625 000			625 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335				0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	70 000			70 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	3 271 000			3 271 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	6 617 000	0	0	6 617 000
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	2 426 810			2 426 810
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352				0
41	Kamatkiadások	K353				0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	27 000			27 000
44	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	2 453 810	0	0	2 453 810
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	12 775 810	0	0	12 775 810
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	1 355 000			1 355 000
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	1 355 000	0	0	1 355 000
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501				0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	12 000			12 000
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírások alapján befizetései	K5022				0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023				0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	12 000	0	0	12 000
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kiadások államháztartáson belülre	K503				0
61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kiadások államháztartáson kívülre	K504				0
62	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kiadások államháztartáson belülre	K505				0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	4 340 400			4 340 400
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kiadások államháztartáson belülre	K507				0
65	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kiadások államháztartáson kívülre	K508				0
66	Árképzések, ártámogatások	K509				0
67	Kamat támogatások	K510				0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511				0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	392 000			392 000
70	Tartalékok	K513	236 829			236 829
71	Egyéb működési célú kiadások (=59+69+...+70)	K5	4 981 029	0	0	4 981 029
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				0
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				0
74	Információs eszközök beszerzése, létesítése	K63				0
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	345 621			345 621
76	Részesedések beszerzése	K65				0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	30 679			30 679
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	376 300	0	0	376 300
80	Ingatlanok felújítása	K71	825 113			825 113
81	Információs eszközök felújítása	K72				0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	222 780			222 780
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	1 047 893	0	0	1 047 893
85	Fejlesztési célú garancia- és kezességvállalásból származó kiadások államháztartáson belülre	K81				0
86	Fejlesztési célú garancia- és kezességvállalásból származó kiadások államháztartáson kívülre	K82				0
87	Fejlesztési célú garancia- és kezességvállalásból származó kiadások államháztartáson belülre	K83				0
88	Egyéb fejlesztési célú támogatások államháztartáson belülre	K84				0
89	Fejlesztési célú garancia- és kezességvállalásból származó kiadások államháztartáson kívülre	K85				0
90	Fejlesztési célú garancia- és kezességvállalásból származó kiadások államháztartáson belülre	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 (=86+...+93)	K8	400 000	0	0	400 000
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	34 231 969	0	0	34 231 969
	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése		771 433			771 433
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		35 003 402	0	0	35 003 402

Vámoscsalád Községi Önkormányzat

Beruházások és felújítások (Ft)

Rovat megnevezése	ELŐIRÁNYZATOK, ÖNKORMÁNYZAT
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	345 621
Kandalló beszerzése	55 118
vezetékes telefonkészülék	6 291
porszívó	23 543
Honor telefonkészülék	28 669
polcos tároló orvosi rendelőbe	232 000
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	30 679
kandalló beszerzése	14 882
vezetékes telefonkészülék	1 699
Honor telefonkészülék	7 741
porszívó	6 357
Beruházások	376 300
Riasztórendszer orvosi rendelőbe	148 705
Szennyvízrendszer felújítás	676 408
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	
Riasztórendszer orvosi rendelőbe	40 150
szennyvízrendszer felújítás	182 630
Felújítások	1 047 893
MINDÖSSZESEN	1 424 193

5. melléklet		
Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások		
	előirányzat forintban	
Lakhatással kapcsolatos ellátások		
ebből: hozzájárulás a lakossági energiaköltségekhez	K46	0
ebből: lakbértámogatás	K46	
ebből: lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok]	K46	
ebből: adósságcsoökkentési támogatás [Szoctv. 55/A. § 1. bek. b) pont]	K46	
Egyéb nem intézményi ellátások		
ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	K48	1 355 000
ebből: köztemetés [Szoctv. 48.§]	K48	
ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §],	K48	510 000
ebből: egészségkárosodási és gyermekfelügyeleti támogatás [Szoctv. 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	1 355 000

Indokolás Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2020. évi költségvetésének módosításáról
szóló/2020.(XII.18.)önkormányzati rendelethez

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról megalkotott 368/2011.(XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) tartalmazza az önkormányzatok gazdálkodásával kapcsolatos előírásokat. Az Áht. 34. §-a értelmében a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról a képviselő-testület dönt.

Vámoscsalád Községi Önkormányzat (a továbbiakban: önkormányzat) 2020. évi költségvetési rendeletének módosítását - a beérkezett többletbevételek és a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítások miatt – javasoljuk az alábbiak szerint:

Részletes indokolás

Az 1 §.hoz

A javaslat szerint az önkormányzat 2020. évi bevételi és kiadási főösszege 35.003.402.-Ft-ra módosul.

A javaslat szerint az önkormányzat 2020. évi költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatai összességében 1.508.055.- Ft-tal csökkentek az alábbiak figyelembevételével:

A pénzeszközök forrása	Előirányzat felhasználása
Forrás megnevezése	Felhasználás megnevezése
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása +20.563	- foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása +17.500 - szociális hozzájárulási adó +3.063
Tartalék -549 Eredeti előirányzat tévesen került beállításra.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása +549
Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása +173.150	-törvény szerinti illetmények +147.361 -szociális hozzájárulási adó +25.789
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről +441.688 ebből: - közfoglalkoztatás támogatása +441.688	-törvény szerinti illetmények + 216.180 -szociális hozzájárulási adó +21.402 -tartalék 204.106
Gépjárműadó elvonás: -700.000	Tartalék -700.000
Iparűzési adó visszafizetés -2.799.952	Tartalék: -2.799.952 Egyéb dologi kiadások: -1.805.713
Közműhasználati díj +859.038	Ingatlanok felújítása: 676.408 Felújítási célú ÁFA: 182.630

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT
Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2020. évi költségvetésének módosításáról szóló
önkormányzati rendelethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelettervezet esetében az alábbiak:

a) A rendelet társadalmi hatásai

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről. Lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

b) A rendelet gazdasági, költségvetési hatásai

A rendelet-tervezet Vámoscsalád Községi Önkormányzat költségvetésének módosítását foglalja magában. A 2020. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség. A költségvetési rendeletbe foglalt szabályok szigorú betartásával az önkormányzat és a finanszírozott intézmények működése, valamint a tervezett fejlesztések megvalósítása biztosítható. A rendelet nemzetgazdasági hatással bír, mivel az önkormányzat költségvetése az államháztartás része. A rendelet helyi gazdasági hatása közvetett.

c) A rendelet környezeti, egészségi következményei

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt, és egészségi következményei nincsenek.

d) A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A rendeletben foglaltak végrehajtása további adminisztratív terhet nem ró az önkormányzatra.

e) A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 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”

34. §-a értelmében a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról a képviselő-testület dönt.

f) A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendelet végrehajtásával kapcsolatban a személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.