

ELŐTERJESZTÉS
VÁMOSCSALÁD KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2019. ÉVI
költségvetésének teljesítéséről

Tisztelt Képviselő-testület !

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht) 91.§-a valamint az államháztartási számvitelről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet (a továbbiakban Áhsz) 36.§.(2) bekezdése alapján elkészítettük és a Tisztelt Képviselő-testület elé terjesszük Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének teljesítéséről szóló előterjesztésünket.

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

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

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

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

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

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

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

Vámoscsalád, 2020. július 2.

Tisztelettel:


Biczó Endre
polgármester


dr. Husz Norina
jegyző

1. A feladatellátás általános értékelése

2019. évben Vámoscsalád Községi Önkormányzat mind a törvényben előírt kötelező, mind a vállalt feladatok tekintetében feladat-ellátási kötelezettségének eleget tett.

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

2. Bevételek és kiadások teljesülése

a.) A 2019. évi beszámoló főösszegeinek alakulása

Ft.-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Költségvetési bevételi főösszeg	35.386.274	39.953.838	45.262.360
Költségvetési kiadási főösszeg	42.474.885	47.042.408	43.580.891

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Finanszírozási bevételi főösszeg	7.889.891	7.889.850	8.661.283
Finanszírozási kiadási főösszeg	801.280	801.280	801.280

3. Bevételek alakulása

Az Önkormányzat 2019. évi bevételi főösszegének teljesítése **45.262.360Ft.**

3.1.Költségvetési bevételek

A bevételek teljesülése forrásonként:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Önkormányzatok működési támogatásai	20.032.012	21.873.594	21.873.594
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	89.481	1.596.208	1.596.207
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	3.097.818	5.700.345	4.541.778
Közhatalmi bevételek	2.550.000	7.358.869	14.654.208
Működési bevételek	1.767.000	3.344.822	2.516.573
Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	7.849.963	80.000	80.000
Működési költségvetés bevételei összesen	35.386.274	39.953.838	45.262.360
Költségvetési bevételek összesen	35.386.274	39.953.838	45.262.360

a.)Működési költségvetés bevételei:

Önkormányzatunk a központi költségvetésből működési célra 23.469.801.-Ft támogatást kapott.

1.)Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Önkormányzatok működésének általános támogatása	13.417.032	13.666.951	13.666.951
Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása	4.814.980	6.406.643	6.406.643
Kulturális feladatok támogatása	1.800.000	1.800.000	1.800.000
Önkormányzatok működési támogatásai összesen	20.121.493	23.469.802	21.873.594
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	89.481	1.596.208	1.596.207
Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen	20.121.493	23.469.802	23.469.801

1.1. Önkormányzatok működési támogatásai

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

- település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása:
- a.) zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok támogatása 1.886.580.-Ft
- b.) közvilágítás fenntartásának támogatása 832.000.-Ft
- c.) köztemető fenntartásának támogatása 362.319.-Ft
- d.) közutak fenntartásának támogatása 721.860.-Ft
- e.) egyéb önkormányzati feladatok ellátásának támogatása 5.000.000.-Ft
- f.) lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok 2.550.-Ft
- g.) kiegészítés 2.631.023.-Ft

Itt szerepel a közszférában foglalkoztatottak 2019. évi bérkompenzációjára kapott támogatás 249.919.-Ft összegben.

Ezek összege 13.666.951.-Ft.

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

Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások biztosítása, szociális étkeztetés és falugondnoki szolgálat : 3.542.880.- Ft. (ebből falugondnoki szolgálat támogatása 3.100.000.- Ft, szociális étkeztetés támogatása: 498.240.-Ft.)

Települési önkormányzat szociális feladatának egyéb támogatása: 1.272.100.-Ft

Itt szerepel még a központi költségvetés által a szociális ágazati pótlék biztosításának finanszírozására nyújtott 361.663.-Ft támogatás, valamint a minimálbér és a garantált bérminimum emelésének támogatására kapott 1.230.000.-Ft támogatás is.

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

1.2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről

Itt szerepel bevételként:

- Közcélú foglalkoztatás támogatása: 1.071.005.-Ft. (ebből 89.479.-Ft 2020. évi támogatás-előleg)
- Nyári diákmunka támogatása: 475.202.-Ft
- Vas Megyei Közgyűlés Elnöke támogatása 50.000.-Ft falunap megrendezéséhez

2.) Közhatalmi bevételek

Önkormányzatunk közhatalmi bevételek jogcímen keletkezett bevétele 14.654.208.- Ft volt.
Ezen belül:

- helyi iparüzési adó: 13.868.533.- Ft.
- gépjárműadó: 755.178.-Ft
- egyéb közhatalmi bevétel: 30.497.-Ft.

3.) Működési bevételek

Önkormányzatunk működési bevételei előirányzatának teljesítése 2.516.573.-Ft.

A működési bevételek megoszlása a következő:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Tulajdonosi bevételek	922.000	2.458.398	1.625.369
Ellátási díjak	575.000	575.000	606.968
Kamat		4	5
Biztosító által fizetett kártérítés		41.420	41.420
Egyéb működési bevételek	270.000	270.000	242.811
Működési bevételek összesen	1.767.000	3.344.822	2.516.573
Működési célú átvett pénzeszköz	7.849.963	80.000	80.000

Tulajdonosi bevételek megoszlása:

- iskola-épület bérleti díja 600.000.-Ft
- falunap területfoglalási díj 3.000.-Ft
- LINDE Zrt. kártalanítás szolgalmi jog bejegyzés miatt 216.720.-Ft
- falugondnoki busz lakossági igénybevétele 24.800.-Ft
- VASIVÍZ használati díj 784.160.-Ft

Az ellátási díjak a szociális étkeztetésben részesülők által fizetett térítési díjak összegét tartalmazzák.

Az egyéb működési bevételek között a kerekítésből származó bevételek szerepelnek, valamint 218.400.-Ft összegben itt kerül elszámolásra a Sárvári Tankerület által az iskolás gyermekek szállításának ellentételezéseként fizetett összeg.

A működési célú átvett pénzeszközök soron a falunap megrendezéséhez egy magánszemélytől és egy vállalkozástól kapott támogatás szerepel.

3.2Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevételek teljesítésének összege 8.661.283.-Ft.

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	7.889.891	7.889.850	7.889.850
Államháztartáson belüli megelőlegezések			771.433
Finanszírozási bevételek összesen	7.889.891	7.889.850	8.661.283

I. Pénzmaradvány igénybevétele

A 2019. évi jóváhagyott pénzmaradvány felhasználása önkormányzati szinten 7.889.850.-Ft. összegben történt meg.

II. Államháztartáson belüli megelőlegezések

A központi költségvetésből bérfinanszírozásra 2019. december végén 771.433.-Ft. összegű 2020. évi állami támogatási előleg került leutalásra, mely a 2020. évi önkormányzati költségvetésben a finanszírozási kiadások között szerepel.

4. Kiadások alakulása

Az Önkormányzat 2019. évi kiadási főösszegének teljesítése 43.580.891.-Ft.

4.1.Költségvetési kiadások

A kiadások teljesítése kiemelt előirányzatonként:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások	9.849.038	12.757.956	12.757.956
Munkaadókat terhelő járulékok	1.914.763	2.427.284	2.272.858
Dologi kiadások	15.625.234	18.258.584	15.837.977
Ellátottak pénzbeli juttatásai	510.000	672.400	672.400
Egyéb működési célú kiadások	13.464.650	7.359.916	7.332.470
Működési költségvetés kiadásai összesen	41.363.685	41.476.140	38.873.661
Beruházások	711.200	2.819.635	2.819.635
Felújítások		2.146.633	1.287.595
Egyéb felhalmozási célú kiadások (lakáscélú támogatás)	400.000	600.000	600.000
Felhalmozási költségvetés kiadásai	1.111.200	5.566.268	4.707.230
Költségvetési kiadások összesen	42.474.885	47.042.408	43.580.891

a.)Működési költségvetés kiadásai

I. Személyi juttatások

	<u>Eredeti előirányzat</u>	<u>Módosított előirányzat</u>	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	3.868.840	5.421.844	5.421.844
ebből közfoglalkoztatottak		815.300	
ebből nyári diákmunka		404.428	
ebből szociális ágazati pótlék		304.776	
Normatív jutalmak	178.800	178.800	178.800
Béren kívüli juttatások	297.398	297.398	297.398
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai			
ebből bérkompenzáció		210.600	210.600
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	4.345.038	6.108.642	6.108.642
Választott tisztségviselők juttatásai	5.360.000	6.505.314	6.505.314
megbízási díjak	144.000	144.000	144.000
Külső személyi juttatások	5.504.000	6.649.314	6.649.314
Személyi juttatások összesen	9.849.038	12.757.956	12.757.956

Törvény szerinti illetmények, munkabérek:

A 2019. évi költségvetés tervezésekor a közcélú munkavállalók munkabérére az akkor ismert támogatási adatok alapján 244.590.-Ft. összeget számoltunk. 2019. évben a közcélú munkavállalók munkabérére mindösszesen 1.059.890.-Ft összeget fizettünk ki, melyhez a Munkaügyi Központ 100 % támogatást biztosított.

2019. nyarán nyári diákmunkát is szerveztünk. A teljesítési adatot emeli a diákmunkások részére kifizetett 404.428.-Ft, melyhez és járulékához 100 %-os támogatást kaptunk.

Az előirányzatot emeli még a 2019. évben a szociális szférában foglalkoztatottak szociális ágazati és szociális ágazati kiegészítő pótlékának összege (304.776.-Ft), melyre és járulékára a központi költségvetés 364.844.-Ft támogatást biztosított.

Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai: A foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai soron az önkormányzatnál foglalkoztatottak 2019. évi bérkompenzációja 210.600.-Ft, melyhez és járulékához a költségvetés 100% támogatást biztosított.

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

Választott tisztségviselők juttatásai

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

A teljesítési adatot emeli, hogy az önkormányzati választások után a leköszönő polgármester részére a jogszabályok rendelkezései miatt bruttó 1.227.752.-Ft került kifizetésre (2 havi illetmény és szabadságmegváltás)

II. Munkaadókat terhelő juttatások

Az előirányzat növekedése a személyi juttatások előirányzatnál bekövetkezett emelkedés következménye.

III. Dologi kiadások

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Üzemeltetési anyagok beszerzése	2.153.354	2.840.599	2.840.599
Készletbeszerzés	2.153.354	2.840.599	2.840.599
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	154.000	203.352	203.352
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	178.000	256.606	256.606
Kommunikációs szolgáltatások	332.000	459.958	459.958
Közüzési díjak	1.638.000	1.638.000	1.524.867
Vásárolt élelmiszer	1.100.000	1.100.000	1.023.600
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	735.000	1.752.572	1.454.592
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		231.261	218.961
Egyéb szolgáltatások	5.629.725	5.586.435	5.520.271
Szolgáltatási kiadások	8.742.725	10.313.268	9.742.351
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2.591.442	2.838.646	2.794.680
Egyéb dologi kiadások	1.805.713	1.806.113	389
Különböző befizetések és egyéb dologi kiadások	4.397.155	4.644.759	2.795.069
Dologi kiadások	15.625.234	18.258.584	15.837.977

Dologi kiadásaink teljesítése az eredeti előirányzathoz képest minimális emelkedést mutat.

Ez öröndetesnek tűnhet, de a dologi kiadások között szerepelt 1.805.713.-Ft összegben az iparüzési adó visszafizetési kötelezettség, melynek teljesítési adata nincs, mert önkormányzatunk jelenlegi pénzügyi helyzete alapján a visszafizetést nem tudná teljesíteni.

IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Egyéb nem intézményi ellátások, ebből	510.000	672.400	672.400
- önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális előírások alapján) adott más ellátás			
-települési támogatás			672.400
Ellátottak pénzbeli juttatásai	510.000	672.400	672.400

Egyéb nem intézményi ellátások kiadási csoportban kerülnek elszámolásra az önkormányzat által folyósított szociális ellátások, segélyek kiadásai. Az előirányzatot azért kellett megemelnünk, hogy a helyi önkormányzatok szociális feladatának egyéb támogatása jogcímen kapott 1.272.100.-Ft összegű normatív támogatás felhasználásáról el tudjunk számolni.

Önkormányzatunknál ezen a jogcímen 2019. évben 672.400.-Ft. került kifizetésre.

III. Egyéb működési célú kiadások

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kötelezettségek		61.770	61.770
Elvonások és befizetések		61.770	61.770
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	11.731.650	6.145.175	6.145.175
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1.733.000	1.152.971	1.125.525
ebből -egyéb civil szervezetek			1.125.525
Egyéb működési célú kiadások	13.464.650	7.359.916	7.332.470

Az előző évi elszámolásból származó kiadások soron a 2018. évi beszámoló pénzügyi ellenőrzése után keletkezett visszafizetési kötelezettségünk szerepel.

Működési célú támogatások államháztartáson belülre soron került megtervezésre többek között a Hivatal és a Védőnői Szolgálat működési kiadásaihoz Uraiújfalunak fizetendő támogatás összege.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

Uraiújfalu (Közös Hivatal, védőnő elmaradás és 2019. évi támogatás)	5.904.075.-Ft
Kistérségi tagdíj	90.300.-Ft
Kistérség belső ellenőrzés	90.000.-Ft
Sághegy LEADER Egyesület tagdíj	60.800.-Ft

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

TÖÖSZ tagdíj	7.525.-Ft
BURSA TÁMOGATÁS	135.000.-Ft
Vámos Települések Szövetsége	33.000.-Ft
Polgárőr Egyesület	70.000.-Ft
Vámoscsaládért Egyesület	35.000.-Ft
Hársfavarázs Egyesület	845.000.-Ft

b.)Felhalmozási költségvetés kiadásai

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Informatikai eszközök beszerzése		212.598	212.598
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	560.000	2.024.169	2.024.169
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	151.200	582.868	582.868
Beruházások összesen	711.200	2.819.635	2.819.635

Ingatlanok felújítása		1.690.262	1.013.854
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		456.371	273.741
Felújítások összesen		2.146.633	1.287.595
Lakástámogatás	400.000	600.000	600.000
Felhalmozási kiadások összesen	1.111.200	5.566.268	4.707.930

Tárgyi eszköz beszerzése keretében 2019. évi költségvetésünkben eredetileg az orvosi rendelőbe 1 db. radiátor és 1 db. INR készülék beszerzését tervezzük.

Év közben a Magyar Falu Program pályázatán 2.602.527.-Ft-ot nyertünk el orvosi eszközök beszerzésére. A tárgyi eszközök beszerzése előirányzatát ennek terhére 2.049.232.-Ft-al, a beruházási célú áfa előirányzatát pedig 553.295.-Ft al megnöveltük.

A képviselő-testület saját forrás terhére az alábbi beruházások megvalósításáról döntött:

- Konvektor művelődési házba 47.248.- Ft + 12.757.-Ft ÁFA
- Radiátor orvosi rendelőbe 14.173.-Ft + 3.827.-Ft ÁFA
- Hirdetőtábla készítés 78.000

A Magyar Falu Program pályázatán beszerzett egyik orvosi eszközt a tárgyi eszköz rovat helyett az informatikai eszközök beszerzése rovaton kell elszámolni, így ezt az összeget oda át kellett csoportosítani.

A képviselő-testület döntött 1 db. mobiltelefon beszerzéséről. A tárgyi eszközök beszerzése előirányzatát ezért 53.094.-Ft-al, a beruházási célú áfa előirányzatát pedig 14.336.-Ft-al meg kellett emelni.

A Magyar Falu Pályázat keretében 4.930.-Ft összeget, és ennek 1347.- Ft összegű áfáját nem a tárgyi eszköz beszerzése, és a beruházási célú áfa soron kellett elszámolni, hanem az üzemeltetési anyag beszerzése és a működési célú áfa soron, így ezeket az összegeket át kellett csoportosítani.

Ingatlanok felújítása

A képviselő-testület a költségvetés I. módosításakor az alábbi előirányzat-változtatást rendelte el:

Ingatlanok felújítása	76.800
Orvosi rendelő kerítés felújítás	76 800
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	20.736
Orvosi rendelő kerítés felújítás	20 736
Felújítások	97.536

A képviselő-testület a költségvetés II. módosításakor az alábbi előirányzat-változtatást rendelte el:

Ingatlanok felújítása	1 690 262
Orvosi rendelő kerítés felújítás	76 800
Szennyvízrendszer felújítás	557 419
Szennyvízrendszer felújítás	652 343
Orvosi rendelő csempézés	403 700
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	456 371
Orvosi rendelő kerítés felújítás	20 736

Szennyvízrendszer felújítás	150 503
Szennyvízrendszer felújítás	176 133
Orvosi rendelő csempézés	108 999
Felújítások	2 146 633

A tulajdonosi bevételek előirányzatát emelte meg a képviselő-testület 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.

Felújítási kiadások teljesítése:

<i>Ingatlanok felújítása</i>	1 013 854
Orvosi rendelő kerítés felújítás	76 800
Szennyvízrendszer felújítás	533 354
Orvosi rendelő csempézés	403 700
<i>Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</i>	273 741
Orvosi rendelő kerítés felújítás	20 736
Szennyvízrendszer felújítás	144 006
Orvosi rendelő csempézés	108 999
Felújítások	1 287 595

Lakástámogatás:

2019. évben 3 igénylő részére fizettünk 200.000.-Ft-ot lakáscélú helyi támogatás jogcímen.

2.2Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások teljesítésének összege 890.867.-Ft.

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	801.280	801.280	801.280
Finanszírozási kiadások összesen	801.280	801.280	801.280

2018. december hónapban 801.280.-Ft 2019. évi állami támogatási előleg került az önkormányzat részére kiutalásra. Ezt az összeget 2019. év folyamán kellett visszafizetni.

2019. évi maradvány-kimutatás

forintban

Alaptevékenység költségvetési bevételei	45.262.360
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	43.580.891
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	1.681.469
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	8.661.283
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	801.280
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	7.860.003
Alaptevékenység maradványa	9.541.472
Összes maradvány	9.541.472
Alaptevékenység szabad maradványa	9.541.472

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

Pénzeszközök változása
Vámoscsalád Községi Önkormányzat

Pénzeszköz típusok	2018. évi tény	2019. évi tény	Változás
Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	158.285	51.380	-106.905
Forintszámlák, devizaszámlák	8.022.775	9.909.202	+1.886.427
Pénzeszközök összesen	8.181.060	9.960.582	+1.779.522

Tájékoztató a többéves kihatással járó feladatok előirányzatainak bemutatásáról

Az Önkormányzatnak 2019. évben többéves kihatással járó feladata nem volt.

**Vámoscsalád Községi Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások
2019. évben**

1.) Térítési díj kedvezmény

terv tény Ft

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

Magyarázat:

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

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

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

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

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

Intézményi térítési díjból biztosított önkormányzati támogatás

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

Vámoscsalád Községi Önkormányzat
költségvetési mérlege
közgazdasági tagolásban

forintban				
Sor-szám	Vámoscsalád Községi Önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban	2018 évi tényadatok	2019. évi tervadatok	2019. évi tényadatok
1.	2.			
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	14 809 832	13 417 032	13 666 951
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása	6 050 724	4 814 980	6 406 643
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	1 800 000	1 800 000
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	5 905 926		
06	Elszámolásból származó bevételek			
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	28 566 482	20 032 012	21 873 594
08	Elvonások és befizetések bevételei			
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről			
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 852 589	89 481	1 596 207
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	31 419 071	20 121 493	23 469 801
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		900 000	
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről			
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		2 197 818	4 541 778
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)		3 097 818	4 541 778
20	Magánszemélyek jövedelemadói			
21	Társaságok jövedelemadói			
22	Jövedelemadók (=20+21)		0	
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok			
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók			
25	Vagyoni típusú adók			
26	Értékesítési és forgalmi adók	917 057	2 000 000	13 868 533
27	Fogyasztási adók			
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók			
29	Gépjárműadók	764 382	550 000	755 178
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	1 681 439	2 550 000	14 623 711
32	Egyéb közhatalmi bevételek	23 678		30 497
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	1 705 117	2 550 000	14 654 208
34	Készletértékesítés ellenértéke			
35	Szolgáltatások ellenértéke			
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke			
37	Tulajdonosi bevételek	750 990	922 000	1 625 369
38	Ellátási díjak	573 335	575 000	606 968
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
40	Általános forgalmi adó visszatérítése			
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek			
42	Egyéb kapott (járt) kamatok és kamatjellegű bevételek	16		5
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	16	0	5
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei			
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)		0	
47	Biztosító által fizetett kártérítés	182 850		41 420
48	Egyéb működési bevételek	223 000	270 000	242 811
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	1 730 191	1 767 000	2 516 573
50	Immateriális javak értékesítése			
51	Ingatlanok értékesítése	3 635 000		
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
53	Részesedések értékesítése			
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	3 635 000	0	0
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről			
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól			
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől			
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	10 000	7 849 963	80 000
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	10 000	7 849 963	80 000
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről			
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól			
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől			
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	0	0	0
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	38 499 379	35 386 274	45 262 360

forintban				
Sor-szám	Vámoscsalád Községi Önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban	2018.évi tényadatok	2019. évi tervadatok	2019. évi tényadatok
1.	2.			
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	0	0	
5	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	0	0	
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	30 656 525	7 889 891	7 889 850
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	30 656 525	7 889 891	7 889 850
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	801 280		771 433
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
15	Központi, irányító szervi támogatás			
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése			
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei			
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei			
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei			
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	0	0	
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	31 457 805	7 889 891	8 661 283
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől			
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől			
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
29	Váltóbevételek			
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	31 457 805	7 889 891	8 661 283

Sor-szám	Vámoscsalád Községi Önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban	2018. évi tényadatok	2019. évi tervadatok	2019. évi tényadatok
1.	2.			
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	6 284 223	3 868 840	5 421 844
02	Normatív jutalmak		178 800	178 800
03	Céltuttatás, projektpremium			
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat			
05	Végkielégítés			
06	Jubileumi jutalom			
07	Béren kívüli juttatások	295 509	297 398	297 398
08	Ruházati költségterítés			
09	Közeledési költségterítés			
10	Egyéb költségterítések			
11	Lakhatási támogatások			
12	Szociális támogatások			
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	226 953		210 600
14	Ellátottak pénzbeli juttatásai (1010+1011)	8 788 888	8 840 538	8 788 888
15	Választott tisztségviselők juttatásai	5 324 333	5 360 000	6 505 314
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	144 000	144 000	144 000
17	Egyéb külső személyi juttatások			
18	Változó díjazás (110+16+17)	1 498 321	8 904 000	6 846 314
19	Normatív prémiumok (1014+1015)	52 878 818	8 848 888	12 787 888
20	Normatív prémiumok (1014+1015) és szociális hozzájárulási adó	2 318 838	1 854 758	2 318 838
21	Szakmai anyagok beszerzése			
22	Uzsmellátási anyagok beszerzése	2 138 923	2 153 354	2 840 599
23	Árubeszerzés			
24	Ellátottak pénzbeli juttatásai (1010+1011)	2 778 573	2 778 573	2 778 573
25	Informikai szolgáltatások igénybevétele	147 760	154 000	203 352
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	175 050	178 000	256 606
27	Szociális és szociális szolgáltatások (1010+1011)	252 873	252 873	252 873
28	Közütemi díjak	1 625 970	1 638 000	1 524 867
29	Vásárolt élelmiszer	969 140	1 100 000	1 023 660
30	Bérelti és lízing díjak			
31	Karbantartási, karbantartási szolgáltatások	1 043 808	735 000	1 454 592
32	Közvetített szolgáltatások			
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások			218 961
34	Egyéb szolgáltatások	4 025 122	5 269 725	5 520 271
35	Egyéb szolgáltatások (1010+1011)	863 031	863 031	863 031
36	Küldetések kiadásai			
37	Reklám- és propagandakiadások			
38	Küldetések kiadásai (1010+1011)			
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 158 601	2 591 442	2 794 680
40	Fizetendő általános forgalmi adó			
41	Kamatkiadások			
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai			
43	Egyéb dologi kiadások	1 082	1 805 713	389
44	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (1010+1011)	1 151 125	1 805 713	1 151 125
45	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (1010+1011)	12 218 583	12 218 583	12 218 583
46	Társadalombiztosítási ellátások			
47	Családi támogatások	24 000		
48	Pénzügyi kárpótlások, kártérítések			
49	Betegségügyi kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások			
50	Foglalkoztatottak munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások			
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások			
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai			
53	Egyéb nem intézményi ellátások	681 500	510 000	672 400
54	Egyéb nem intézményi ellátások (1010+1011)	178 138	510 000	178 138
55	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	2 840 353		61 770
56	A helyi önkormányzatok törvényi előírások alapján befizetései			
57	Egyéb előirányzatok befizetései			
58	Egyéb előirányzatok befizetései (1010+1011)	2 840 353		2 840 353
59	Egyéb előirányzatok befizetései (1010+1011)			
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülről			
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről			
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről			
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	4 674 275	11 731 650	6 145 175
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülről			
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülről			
66	Árkiegészítések, ártámogatások			
67	Kamat támogatások			
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak			
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	308 100	1 733 000	1 125 525
70	Tartalékok			
71	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (1010+1011)	1 425 138	1 733 000	1 425 138
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése			
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése			
74	Informikai eszközök beszerzése, létesítése			212 598
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	2 300 671	560 000	2 024 169
76	Részesedések beszerzése			
77	Megítéző részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások			
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	580 881	151 200	582 868
79	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (1010+1011)	18 126 575	151 200	1 013 854
80	Ingatlanok felújítása			
81	Informikai eszközök felújítása			
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása			
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 829 375		273 741
84	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (1010+1011)	12 298 869		1 287 595
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülről			
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről			
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről			
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülről			
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülről			
91	Lekötöttség		400 000	600 000
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak			
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről			
94	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről (1010+1011)			
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	81 178 467	42 474 888	43 580 891
96	Finanszírozási kiadások			
97	Államháztartáson belüli megelőlegezés törlesztése	890 867	801 280	771 433
98	Finanszírozási kiadások összesen	890 867	801 280	771 433
99	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	62 067 334	43 276 165	44 352 324

Vagyongkimutató

Vagyongkimutatás - 2019

Értéktípus: Forint

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
ESZKÖZÖK				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	145 450 644	134 804 527	92,68
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I	521 535	257 536	49,38
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d			
2. Szellemi termékek	A/I/2	521 535	257 536	49,38
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c	521 535	257 536	49,38
d) Üzleti vagyon	A/I/2/d			
3. Immateriális javak értékhelyesbítése	A/I/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/3/d			
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	142 615 109	132 232 991	92,72
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	139 143 158	128 423 561	92,30
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	62 408 494	59 942 330	96,05
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	68 967 331	66 155 333	95,92
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d	7 767 333	2 325 898	29,94
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	3 471 951	3 809 430	109,72
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c	3 093 895	4 652 027	150,36
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	378 056	-842 597	-222,88
3. Tenyészállatok	A/II/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d			
4. Beruházások, felújítások	A/II/4			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/4/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/4/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/4/d			
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	A/II/5			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/5/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c			

december

Vagyongkimutatás - 2019

Értéktípus: Forint

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
d) Üzleti vagyon	A/II/5/d			
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III	2 314 000	2 314 000	100
1. Tartós részesedések	A/III/1	2 314 000	2 314 000	100
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/1/a	2 314 000	2 314 000	100
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d			
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	A/III/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d			
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV			
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d			
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	A/IV/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d			
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B	2 032 554	2 030 210	99,88
I. Készletek	B/I			
II. Értékpapírok	B/II	2 032 554	2 030 210	99,88
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	8 181 060	9 960 582	121,75
I. Lekötött bankbetétek	C/I			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	158 285	51 380	32,46
III. Forintszámlák	C/III	8 022 775	9 909 202	123,51
IV. Devizaszámlák	C/IV			
D/ KÖVETELÉSEK	D	4 431 608	4 199 549	94,76
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	2 797 109	2 565 050	91,70
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II	1 599 499	1 599 499	100
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	35 000	35 000	100
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E			
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F			

december

Vagyongkimutatás - 2019

Értéktípus: Forint

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	160 095 866	150 994 868	94,32
FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TŐKE	G	157 760 548	147 753 209	93,66
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	169 282 052	169 282 052	100
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II	25 543 699	25 543 699	100
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	8 498 444	8 498 444	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	-63 460 261	-45 563 647	71,80
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	G/V			
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	17 896 614	-10 007 339	-55,92
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	1 149 731	2 122 366	184,60
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I	22 241	896 823	4 032,30
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	801 280	771 433	96,28
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	326 210	454 110	139,21
IV KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I			
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	1 185 587	1 119 293	94,41
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	160 095 866	150 994 868	94,32
MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	L			
"0"-ra írt eszközök	L/1	992 597	3 627 868	365,49
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	992 597	3 705 868	373,35
Használatban lévő készletek	L/3			
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevelt, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)	L/4			
A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélküli)	L/5			
Függő követelések	L/6			
Függő kötelezettségek	L/7			
Biztos (jövőbeni) követelések	L/8			

**Vámoscsalád Községi Önkormányzat Képviselő-testületének / 2020 (.....)
önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról**

tervezet

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

1.§

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi költségvetése bevételeinek teljesítését 53.923.643.- Ft –ban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat 2019. évi költségvetése bevételeinek **teljesítése kiemelt előirányzatonként:**

Megnevezés	Teljesítés forintban
működési célú támogatások államháztartáson belülről	23.469.801
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	4.541.778
közhatalmi bevételek	14.654.208
működési bevételek	2.516.573
működési célú átvett pénzeszközök	80.000
Költségvetési bevételek összesen	45.262.360
előző év költségvetési maradványának igénybevétele	7.889.850
államháztartáson belüli megelőlegezések	771.433
Finanszírozási bevételek összesen	8.661.283
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	53.923.643

(3) Az önkormányzat 2019. évi bevételeinek teljesítését az 1. melléklet tartalmazza.

2.§

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi költségvetése kiadásainak teljesítését 44.352.324.- Ft –ban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat 2019. évi költségvetése **kiadásainak teljesítése kiemelt előirányzatonként:**

Megnevezés	Teljesítés forintban
Személyi juttatások	12.757.956
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2.272.858
Dologi kiadások	15.837.977
Ellátottak pénzbeli juttatásai	672.400
Egyéb működési célú kiadások	7.332.470
Működési kiadások összesen	39.473.661
Beruházások	2.819.635
Felújítások	1.287.595
Felhalmozási kiadások összesen	4.107.230
Költségvetési kiadások összesen	43.580.891
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	771.433
Finanszírozási kiadások összesen	771.433
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	44.352.324

(3) Az önkormányzat 2019. évi költségvetése kiadásainak teljesítését a 2. melléklet tartalmazza.

3.§.

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

4.§

- (1) A képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évben képződött költségvetési pénzmaradványát 79.541.472.-Ft összegben hagyja jóvá, mely összeget 2019. évi költségvetésében a kiadásai finanszírozására használ fel.
- (2) A pénzmaradvány kimutatást a 7. melléklet tartalmazza.

5.§.

A képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi mérleg főösszegét 150.994.868.-Ft-ban állapítja meg, melyből a saját tulajdonban lévő eszközök tartós tőkéje 147.753.209.- Ft. Az eszközök és források mérlegadatainak kimutatását a 8. melléklet tartalmazza.

6.§.

E rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba.

Vámoscsalád, 2020. július 2.

Biczó Endre
polgármester

Dr. Husz Norina
jegyző

Sor-szám	Rovat megnevezése	
1.	2.	3.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	13 666 951
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	6 406 643
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
06	Elszámolásból származó bevételek	
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	21 873 594
08	Elvonások és befizetések bevételei	
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 596 207
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	23 469 801
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 541 778
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	4 541 778
20	Magánszemélyek jövedelemadói	
21	Társaságok jövedelemadói	
22	Jövedelemadók (=20+21)	
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	
25	Vagyoni típusú adók	
26	Értékesítési és forgalmi adók	13 868 533
27	Fogyasztási adók	
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	
29	Gépjárműadók	755 178
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	14 623 711
32	Egyéb közhatalmi bevételek	30 497
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	14 654 208

34	Készletértékesítés ellenértéke	
35	Szolgáltatások ellenértéke	
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	
37	Tulajdonosi bevételek	1 625 369
38	Ellátási díjak	606 968
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	5
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	
47	Biztosító által fizetett kártérítés	41 420
48	Egyéb működési bevételek	242 811
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	2 516 573
50	Immateriális javak értékesítése	
51	Ingatlanok értékesítése	
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
53	Részesedések értékesítése	
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	0
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	80 000
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	80 000
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	0
	Költségvetési bevételek összesen	45 262 360
	Előző évi maradvány	7 889 850
	Államháztartáson belüli megelőlegezés	771 433
	Finanszírozási bevételek	8 661 283
68	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	53 923 643

Sor- szám		2. melléklet teljesítés forintban
1.	2.	
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	5 421 844
02	Normatív jutalmak	178 800
03	Céljuttatás, projektpremium	
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	
05	Végkielégítés	
06	Jubileumi jutalom	
07	Béren kívüli juttatások	297 398
08	Ruházati költségtérítés	
09	Közlekedési költségtérítés	
10	Egyéb költségtérítések	
11	Lakhatási támogatások	
12	Szociális támogatások	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	210 600
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	6 108 642
15	Választott tisztségviselők juttatásai	6 505 314
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	144 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	6 649 314
19	Személyi juttatások (=14+18)	12 757 956
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 272 858
21	Szakmai anyagok beszerzése	
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 840 599
23	Árubeszerzés	
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	2 840 599
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	203 352
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	256 606
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	459 958
28	Közüzem díjak	1 524 867
29	Vásárolt ételmezés	1 023 660
30	Bérelti és lízing díjak	
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 454 592
32	Közvetített szolgáltatások	
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	218 961
34	Egyéb szolgáltatások	5 520 271
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	9 742 351
36	Kiküldetések kiadásai	
37	Reklám- és propagandakiadások	
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 794 680
40	Fizetendő általános forgalmi adó	
41	Kamatkiadások	
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	
43	Egyéb dologi kiadások	389
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	2 795 069
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	15 837 977

46	Társadalombiztosítási ellátások	
47	Családi támogatások	
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	
53	Egyéb nem intézményi ellátások	672 400
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	672 400
55	Nemzetközi kötelezettségek	
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	61 770
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	
58	Egyéb elvonások, befizetések	
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	61 770
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	6 145 175
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	
66	Árkiegészítések, ártámogatások	
67	Kamattámogatások	
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 125 525
70	Tartalékok	
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	7 332 470

72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	212 598
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	2 024 169
76	Részesedések beszerzése	
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	582 868
79	Beruházások (=72+...+78)	2 819 635
80	Ingatlanok felújítása	1 013 854
81	Informatikai eszközök felújítása	
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	273 741
84	Felújítások (=80+...+83)	1 287 595
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	
91	Lakástámogatás	600 000
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	600 000
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	43 580 891
96	irányítószervi támogatás	
97	államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	771 433
98	finanszírozási kiadások összesen	771 433
99	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	44 352 324

Helyi adó és egyéb közhatalmi bevételek (Ft)

3. melléklet

Megnevezés	Rovat-szám	teljesítés
építményadó	B34	
épület után fizetett idegenforgalmi adó	B34	
magánszemélyek kommunális adója	B34	
telekadó	B34	
Vagyoni típusú adók	B34	
Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351	13 868 533
Gépjárműadók	B354	755 178
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	
Termékek és szolgáltatások adói	B35	14 623 711
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	30 497
Közhatalmi bevételek összesen	B3	14 654 208

4. melléklet		
Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások		
	teljesítés forintban	
Családi támogatások	K42	0
ebből: egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások	K42	
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	672 400
ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	K48	
ebből: köztemetés [Szocvt. 48.§]	K48	
ebből: települési támogatás [Szocvt. 45. §],	K48	672 400
ebből: egészségkárosodási és gyermekfelügyeleti támogatás [Szocvt. 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	672 400

Önkormányzat 2019. évi költségvetése		5. melléklet
Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése (Ft)		
Megnevezés	Rovat-szám	teljesítés
központi költségvetési szervek részére	K504	
központi kezelésű előirányzatok részére	K504	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K504	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére	K504	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K504	
elkülönített állami pénzalapok részére	K504	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K504	5 904 075
társulások és költségvetési szerveik részére	K504	241 100
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K504	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K504	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	
központi költségvetési szervek részére	K505	
központi kezelésű előirányzatok részére	K505	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K505	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére	K505	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K505	
elkülönített állami pénzalapok részére	K505	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K505	
társulások és költségvetési szerveik részére	K505	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K505	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K505	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	
központi költségvetési szervek részére	K506	
központi kezelésű előirányzatok részére	K506	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K506	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére	K506	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K506	
elkülönített állami pénzalapok részére	K506	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	
társulások és költségvetési szerveik részére	K506	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K506	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre összesen:	K506	6 145 175
egyházi jogi személyek részére	K508	
egyéb civil szervezetek részére	K508	
háztartások részére	K508	
pénzügyi vállalkozások részére	K508	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508	
egyéb vállalkozások részére	K508	
Európai Unió részére	K508	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K508	
egyéb külföldiek részére	K508	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	
egyházi jogi személyek részére	K511	
egyéb civil szervezetek részére	K511	1 125 525
háztartások részére	K511	
pénzügyi vállalkozások részére	K511	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K511	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K511	
egyéb vállalkozások részére	K511	
Európai Unió részére	K511	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K511	
egyéb külföldiek részére	K511	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre összesen:	K511	1 125 525

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

Mindösszesen:

7 270 700

Vámoscsalád Községi Önkormányzat

Beruházások és felújítások (Ft)

Rovat megnevezése	teljesítés
Informatikai eszközök beszerzése	212 598
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	2 024 169
Konvektor művelődési ház	47 248
Radiátor orvosi rendelő	14 173
Hirdetőtábla	78 000
Orvosi eszközök beszerzése	1 831 654
Telefon beszerzése	53 094
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	582 868
Konvektor művelődési ház	12 757
Radiátor orvosi rendelő	3 827
Orvosi eszközök beszerzése	494 546
Telefon beszerzése	14 336
informatikai eszköz beszerzése	57 402
Beruházások	2 819 635
Ingatlanok felújítása	1 013 854
Orvosi rendelő kerítés felújítás	76 800
Szennyvízrendszer felújítás	533 354
Orvosi rendelő csempézés	403 700
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	273 741
Orvosi rendelő kerítés felújítás	20 736
Szennyvízrendszer felújítás	144 006
Orvosi rendelő csempézés	108 999
Felújítások	1 287 595
MINDÖSSZESEN	4 107 230

2019. évi maradvány-kimutatás

forintban

Alaptevékenység költségvetési bevételei	45.262.360
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	43.580.891
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	1.681.469
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	8.661.283
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	801.280
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	7.860.003
Alaptevékenység maradványa	9.541.472
Összes maradvány	9.541.472
Alaptevékenység szabad maradványa	9.541.472

Mérleg			
Vámosszalád Községi Önkormányzat			
#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
1	2	3	5
02	A/2 Szellemi termékek		
04	A/1 Immateriális javak (=A/1/1+A/1/2+A/1/3)	521 535	257 536
05	A/1/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	521 535	257 536
06	A/1/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	139 143 158	128 423 561
10	A/1/2 Tárgyi eszközök (=A/1/1+...+A/1/5)	3 471 951	3 809 430
11	A/1/1 Tartós részesedések (=A/1/1a+...+A/1/1e)	142 615 109	132 232 991
13	A/1/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	2 314 000	2 314 000
21	A/1/1 Befektetett pénzügyi eszközök (=A/1/1+A/1/2+A/1/3)	2 314 000	2 314 000
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/1+A/1/1+A/1/2+A/1/3)	145 450 644	134 804 527
36	B/1/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/1/2a+...+B/1/2e)	2 032 554	2 030 210
42	B/1/1 Értékpapírok (=B/1/1+A/1/2)		
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/1+B/1/1)	2 032 554	2 030 210
47	C/1/1 Forintpénztár		
50	C/1/1 Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/1/1+C/1/2+C/1/3)	158 285	51 380
51	C/1/1 Kincstárán kívüli forintszámlák	158 285	51 380
53	C/1/1 Forintszámlák (=C/1/1+C/1/2)	8 022 775	9 909 202
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/1+...+C/1/4)	8 022 775	9 909 202
62	D/1/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/1/3a+...+D/1/3f)	8 181 060	9 960 582
67	D/1/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	648 411	380 841
68	D/1/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	7 218	26 192
69	D/1/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/1/4a+...+D/1/4i)	2 141 480	2 158 017
70	D/1/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	165 482	165 482
71	D/1/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	1 975 998	1 957 693
78	D/1/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	34 842
101	D/1/4 Költségvetési évben esedékes követelések (=D/1/1+...+D/1/8)	2 797 109	2 565 050
106	D/1/3 Költségvetési év követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/1/3a+...+D/1/3f)	1 599 499	1 599 499
111	D/1/3e - ebből: költségvetési év követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	1 599 499	1 599 499
142	D/1/1 Költségvetési év követően esedékes követelések (=D/1/1+...+D/1/8)	1 599 499	1 599 499
152	D/1/4 Forgótőke elszámolása		
158	D/1/1 Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/1/1+...+D/1/9)	35 000	35 000
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/1+D/1/1+D/1/2)	35 000	35 000
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	4 431 608	4 199 549
177	G/1 Nemzeti vagyon induláskori értéke	160 095 866	150 994 868
178	G/1 Nemzeti vagyon változásai	169 282 052	169 282 052
179	G/1/1 Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	25 543 699	25 543 699
180	G/1/2 Felhalmozott eredmény	8 498 444	8 498 444
182	G/1/1 Mérleg szerinti eredmény	-63 460 261	-45 563 647
183	G) SAJÁT TŐKE (=G/1+...+G/1/1)	17 896 614	-10 007 339
186	H/1/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	157 760 548	147 753 209
192	H/1/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	22 241	37 785
209	H/1/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/1/1+...+H/1/9)	0	859 038
222	H/1/9 Költségvetési év követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/1/9a+...+H/1/9j)	22 241	896 823
227	H/1/9e - ebből: költségvetési év követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	801 280	771 433
233	H/1/1 Költségvetési év követően esedékes kötelezettségek (=H/1/1+...+H/1/9)	801 280	771 433
234	H/1/1/1 Kapott előlegek		
236	H/1/1/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	325 594	440 525
243	H/1/1/1 Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/1/1/1+...+H/1/1/10)	616	13 585
244	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/1+H/1/1+H/1/2)	326 210	454 110
247	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 149 731	2 122 366
248	J/3 Halasztott eredményzsméleltü bevételek	1 006 629	1 023 495
249	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	178 958	95 798
250	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	1 185 587	1 119 293
		160 095 866	150 994 868

INDOKOLÁS

**az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló
.../2020. (....) önkormányzati rendelethez**

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Az Önkormányzat az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló önkormányzati rendeletét Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés a.) és f) pontjában foglaltak alapján alkotja meg.

A rendelet megalkotásakor figyelembevételre kerül

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

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

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1-4 §- aihoz

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

5 §-ához

A rendelet az önkormányzat 2019. évi mérleg-főösszegét határozza meg.

6 §-ához

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

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT
Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2029. évi költségvetésének végrehajtásáról 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.

Az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 2/2019. (II.14.) önkormányzati rendelet alapján látta el az Önkormányzat feladatai 2019. évi finanszírozását, amely jelentős hatással van a lakosságra, a település megtartó képességére. A költségvetési rendelet végrehajtásáról ad számot a 2019. évi gazdálkodás végrehajtásáról szóló rendelet.

b) A rendelet gazdasági, költségvetési hatásai

Kiszámítható, stabil, és jogszabályoknak megfelelő működés

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

Magyarország Kormánya a koronavírus-járvány miatt a 40 /2020.(III.11.) Korm. rendeletben Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki. A veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020.(IV.05.) Korm. rendelet 17.§ (3) bekezdése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 63. alcímében („Zárszámadás az államháztartás önkormányzati alrendszerében”) foglaltaktól eltérő szabályokat állapított meg az alábbiak szerint:

„17.§ (3)Az Áht. 63. alcímétől eltérően a 2019. költségvetési évre vonatkozó zárszámadási rendeletet úgy kell a képviselő-testület elé terjeszteni, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen.”

A koronavírus-járvány miatti veszélyhelyzet 2020. június 17-én szűnt meg, ennek megfelelően kell a képviselő-testületnek a zárszámadási rendelet elfogadásáról döntést hoznia.

A rendeletalkotás elmaradása a vas Megyei Kormányhivatal törvényességi felügyeleti eljárásának lefolytatását vonja maga után.