

ELŐTERJESZTÉS

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

Tárgy: Az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet zárszámadás előtti módosítása

Tisztelt Képviselő-testület !

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (4) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a Képviselő-testületnek legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítania kell előző évi költségvetési rendeletét. A módosítás során a költségvetési rendeleten át kell vezetni az előző módosítás óta történt saját hatáskörben elrendelt, illetve központi előirányzat változásokat.

Az előirányzat tulajdonképpen felhasználható pénzeszköz keretet jelent (elkölteni tervezett forintösszeg a kiadási oldalon, illetve beszedni tervezett forintösszeg a bevételi oldalon.) Mivel sem kiadást teljesíteni, sem bevételt beszedni nem lehet előirányzat tervezése nélkül, az előirányzat összege mindig legalább akkora kell, hogy legyen, mint a teljesítés összege. Emellett előirányzat szintjén a költségvetésnek mindig egyensúlyban kell lennie: több kiadás elköltését tervezni vagy többletbevétel terhére, vagy valamely más kiadás csökkentésével egyidejűleg lehet, illetve ha többletbevétel keletkezik, az maga után vonja a kiadási oldal emelésének szükségességét is. Ha a bevétel nem meghatározott célt szolgál, akkor kiadási oldalon a tartalék előirányzatát növeli.

Az előirányzatokból ténylegesen elköltött, illetve beszedett összegek a zárszámadás keretén belül kerülnek majd bemutatásra.

A képviselő-testület 2019. évben már 3. alkalommal módosította a 2019. évi önkormányzati költségvetésről szóló rendeletét. Az eddig elfogadott előirányzat-módosítások külön oszlopban szerepelnek.

Mindezek figyelembe vételével az Önkormányzat 2019. évi költségvetési rendeletének módosítására az alábbi javaslatot tesszük:

Önkormányzatunk bevételi és kiadási előirányzatának főösszege a költségvetés elfogadása óta 2019. év végére **43.276.165.-Ft-ról 47.843.688.-Ft-ra** változott, azaz 2019. évben ennyi bevételt terveztük beszedni, illetve ennyi kiadást terveztünk kifizetni.

1. Bevételek alakulása

Az utolsó módosítás óta történt változások indoklása a következő:

	Eredeti előirányzat	Ezidáig elfogadott módosítás	Javasolt módosítás
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	13 417 032	13 625 826	13 666 951
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	4 814 980	6 346 959	6 406 643
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	1 800 000	1 800 000
Önkormányzatok működési támogatásai összesen	20 032 012	21 772 785	21 873 594
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	89 481	1 418 880	1 596 208
Működési célú támogatások államháztartáson belülről mindösszesen	20 121 493	23 191 665	23 469 801
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	3 097 818	5 700 345	5 700 345

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

A közszférában foglalkoztatottak bérkompenzációjának támogatására 41.125.-Ft támogatást kaptunk.

Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

A szociális szférában foglalkoztatottak ágazati összevont pótlékára pedig 59.684.-Ft támogatást kaptunk.

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

A Közfoglalkoztatás támogatására 177.328.-Ft támogatást kaptunk.

	Eredeti előirányzat	Ezidáig elfogadott módosítás	Javasolt módosítás
Iparűzési adó	2 000 000	5 444 417	6 607 383
Gépjármű adó	550 000	745 000	745 000
Egyéb közhatalmi bevétel		6 486	6 486
Közhatalmi bevételek mindösszesen	2 550 000	6 195 903	7 358 869

Örvendetes módon iparűzési adó bevételünk kevesebb lett a tervezettnél, 2019. decemberében az előirányzatot így 2.000.000.- Ft-ról 5 444 417-Ft-ra javasoltuk emelni. Szerencsére a

teljesítés a vártnál kedvezőbben alakult, így az előirányzatot a jelenlegi módosítás keretében 6.607.383.-Ft-ra javasoljuk emelni.

A gépjárműadó önkormányzatnál maradó részénél a teljesítés a tervezettnél kedvezőbben alakult, itt 2019. decemberében az előirányzatot 550.000.- Ft-ról 745.000.-Ft-ra javasoltuk emelni. További emelést nem javasolunk.

Működési bevételek

	Eredeti előirányzat	Ezidáig elfogadott módosítás	Javasolt módosítás
B404 Tulajdonosi bevételek	922 000	2 458 398	2 458 398
B405 Ellátási díjak	575 000	575 000	575 000
Kamat		4	4
Kártérítés		41 420	41 420
B411 Egyéb működési bevételek	270 000	270 000	270 000
B4 Működési bevételek	1 767 000	3 344 822	3 344 822

2019. évben a költségvetés I. módosításkor a képviselő-testület a tulajdonosi bevételek előirányzatát 1.723.280.-Ft-ra növelte, valamint a bevételi előirányzatok közé beállítani a biztosítótól kapott kártérítést 41.420.-Ft összegben.

A II. módosításkor a képviselő-testület a tulajdonosi bevételek előirányzatát egyrészt csökkentette, mert bérbeadásból nem származik annyi bevételünk, mint terveztük.

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

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

Egyéb módosítás nem javasolunk.

BEVÉTELEK VÁLTOZÁSA ÖSSZESEN

	EREDETI TERV	Ezidáig elfogadott módosítás	Javasolt módosítás
KÖLTSÉGVETÉSO BEVÉTEL	35.386.274	38.512.735	39 953 838
MARADVÁNY	7.889.891	7.889.850	7.889.850
ÖSSZES BEVÉTEL	43.276.165	46.402.585	47 843 688

2. Kiadások alakulása

	Eredeti előirányzat	Ezidáig elfogadott módosítás	Javasolt módosítás
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	3 868 840	5 179 488	5 421 844
Normatív jutalmak	178 800	178 800	178 800
Béren kívüli juttatások	297 398	297 398	297 398
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		175 600	210 600
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	4 345 038	5 831 286	6 108 642
Választott tisztségviselők juttatásai	5 360 000	6 587 752	6 505 314
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	144 000	144 000	144 000
Külső személyi juttatások (=15+16+17)	5 504 000	6 731 752	6 649 314
Személyi juttatások (=14+18)	9 849 038	12 563 038	12 757 956
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 914 763	2 344 062	2 427 284

A törvény szerinti illetmények előirányzata az ezidáig elfogadott módosításhoz képest pedig 242.356.-Ft-al nőtt, az alábbi indokok alapján:

50.796.-Ft szociális ágazati pótléokra kapott támogatás terhére

163.060.-Ft közfoglalkoztatásra kapott támogatás terhére

28.500.-Ft-ot helyesbítésre pedig a 12. havi juttatások elszámolása miatt volt szükség, a választott tisztségviselők juttatásai előirányzat terhére.

Mindehhez kapcsolódóan a járulékok előirányzata 83.222.-Ft-al nőtt.

A választott tisztségviselők juttatásai előirányzatából 28.500.-Ft-ot a törvény szerinti illetmények előirányzatára, 53.938.-Ft-ot pedig a járulékok előirányzatára javaslunk átcsoportosítani.

DOLOGI KIADÁSOK

	Eredeti előirányzat	Ezidáig elfogadott módosítás	Javasolt módosítás
Szakmai anyagok beszerzése			
Üzemeltetési anyagok beszerzése	2.153.354	2.846.980	2.840.599
Készletbeszerzés	2.153.354	2.846.980	2.840.599
informatikai szolgáltatások	154.000	203.352	203.352
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	178.000	256.606	256.606
Kommunikációs szolgáltatások	322.000	459.958	459.958
Közütemi díjak	1.638.000	1.638.000	1.638.000
vásárolt ételmezés	1.100.000	1.100.000	1.100.000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	735.000	1.807.572	1.757.572
Közvetített szolgáltatások			
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		231.261	231.261
Egyéb szolgáltatások	5.269.725	5.550.000	5.586.435
Szolgáltatási kiadások	8.742.725	10.326.833	10.313.268

Kiküldetés			
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2.591.442	2.797.490	2.838.646
Fizetendő általános forgalmi adó			
Kamatkiadások			
Egyéb dologi kiadások	1.805.713	500	500
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	4.397.155	2.797.990	2.859.146
Dologi kiadások	15.626.234	16.431.761	16.452.971

A dologi kiadások előirányzata az eredetihez képest 826.737.-Ft-al, az eddig elfogadott módosításhoz képest pedig 21.210.-Ft-al nőttek.

Ez öröndetesnek tűnhet, de a dologi kiadások között szerepelt 1.805.713.-Ft összegben az iparüzési adó visszafizetési kötelezettség, melyet a költségvetési egyensúly tartása érdekében a tervezett kiadások közül ki kellett venni.

SZOCIÁLIS ELLÁTÁSOK

	<u>Eredeti terv</u>	Ezidáig elfogadott módosítás	Javasolt módosítás
Egyéb nem intézményi ellátások	510.000	680.000	672.400
Ellátottak pénzbeli juttatásai	510.000	680.000	672.400

Itt a szociális rászorultság alapján, kérelemre adható szociális ellátások kiadásai szerepelnek. Az előirányzatot 7.600.-Ft-al javasoljuk csökkenteni.

EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK

	<u>Eredeti előirányzat</u>	Ezidáig elfogadott módosítás	Javasolt módosítás
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	11.731.650	6.145.250	6.145.175
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1.733.000	1.125.525	1.152.971
Tartalékok		683.631	1.805.613
Egyéb működési célú kiadások	13.464.650	8.016.176	9.103.759

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

- A Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulásnak tagdíjra illetve a belső ellenőrzési feladatok ellátására fizetendő kiadások szerepelnek itt 241.100.-Ft összegben.
- Itt szerepel az Uraiújfalui Hivatal év Védőnői Szolgálat részére fizetendő támogatás 5.904.250.-Ft összegben

Ebből:

Közös Hivatalhoz 1.922.500.- Ft korábbi évek elmaradása, 3.300.000.- Ft 2019. évi támogatás

Védőnői Szolgálathoz 84.575.- Ft korábbi évek elmaradása, 597.000.- Ft 2019. évi támogatás

Egyéb működési célú támogatás államháztartáson kívülre:

Hársfavarázs Egyesület részére:

- 380 000.- Ft Deleks szállítóbox beszerzésére az Uraiújfaluval közösen nyert erőgéphez (a benyújtott igénylésben szerepelt a szállítóbox, a támogatói okiratban nem támogatottnak ítélték, az ellenőrzéskor azonban rendelkezni kellett a szállítóbox-al)
- 190 000.- Ft önkormányzati rendezvény megrendezésében való közreműködés támogatása, elszámolási kötelezettséggel (elszámolása: 140.000.- Ft tűzijáték, 50.000.- Ft tűzijáték hangosítása)
- 240 000.- Ft falunap megrendezésében való közreműködés támogatására elszámolási kötelezettséggel (elszámolása: 140.000.- Ft tűzijáték, 100.000.- Ft ajándékcsomag)
- 35 000.- Ft működési költségekre elszámolási kötelezettséggel

Polgárőr Egyesület részére

- 70.000.- Ft működési költségekre elszámolási kötelezettséggel

Vámoscsaládért Egyesület részére

- 35 000.- Ft működési költségekre elszámolási kötelezettséggel

Vámos Települések Szövetsége

- 33.000.-Ft tagdíj

Települési Önkormányzatok Országos Szövetsége

- 7.525.-Ft tagdíj

BURSA Hungarica Ösztöndíj

- 135.000.- Ft (2018. évben benyújtott A és B típusú pályázatok alapján)

BERUHÁZÁSOK

	<u>Eredeti előirányzat</u>	Ezidáig elfogadott módosítás	Javasolt módosítás
<i>Informatikai eszközök beszerzése</i>		212.598	212.598
orvosi eszköz		212.985	212.985
<i>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése összesen</i>		2.024.169	2.024.169
INR készülék beszerzése	560.000		
Konvektor művelődési ház		47.248	47.248
Radiátor orvosi rendelő		14.173	14.173
Hirdetőtábla		78.000	78.000
Orvosi eszközök beszerzése		1.831.663	1.831.663
Telefon		53.094	53.094
<i>Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</i>		582.868	582.868
INR készülék beszerzése	151.200		
informatikai eszközök beszerzése		57.402	57.402
Konvektor művelődési ház		12.757	12.757
Radiátor orvosi rendelő		3.827	3.827
Orvosi eszközök beszerzése		494.546	494.546
Telefon		14.336	14.336
Beruházások mindösszesen	711.200	2.819.635	2.819.635

Egyéb módosítást nem javasunk.

FELÚJÍTÁSOK

	<u>Eredeti előirányzat</u>	Ezidáig elfogadott módosítás	Javasolt módosítás
<i>Ingatlanok felújítása</i>		1 690 262	1 690 262
Orvosi rendelő kerítés felújítás		76 800	76 800
Szennyvízrendszer felújítás		557 419	557 419
Szennyvízrendszer felújítás		652 343	652 343
Orvosi rendelő csempézés		403 700	403 700
<i>Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</i>		456 371	456 371
Orvosi rendelő kerítés felújítás		20 736	20 736
Szennyvízrendszer felújítás		150 503	150 503
Szennyvízrendszer felújítás		176 133	176 133
Orvosi rendelő csempézés		108 999	108 999
Felújítások		2 146 633	2 146 633

Egyéb módosítást nem javasolunk.

EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK

Lakáscélú helyi támogatásra eredetileg 400.000.- Ft-ot terveztünk, az igénylők számának emelkedése miatt 2019. év folyamán a képviselő-testület 200.000.- Ft-al megemelte.

Jelenleg az előirányzat módosítását nem javasoljuk.

KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK VÁLTOZÁSA MINDÖSSZESEN

	EREDETI TERV	Ezidáig elfogadott módosítás	Javasolt módosítás
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS	42.474.885	45.601.385	47.042.408

FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK

A finanszírozási kiadások között egy tétel szerepel, az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése.

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése: 801.280.-Ft

A központi költségvetés minden év decemberében, a januárban esedékes munkabérek kifizetésére a következő évi állami támogatásból előleget biztosít az önkormányzatok részére, melyet a következő évben kell visszafizetni. Az idei évben is fogunk előleget kapni, melynek visszafizetésére majd 2020. évben fog sor kerülni.

Ezt az összeget önkormányzatunk 2018. decemberében kapta, melynek állami támogatásból történő visszavonására 2019. évben került sor.

KIADÁSOK VÁLTOZÁSA MINDÖSSZESEN

	EREDETI TERV		III. MÓDOSÍTÁS
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS	42.474.885	45.601.385	47.042.408
Államháztartáson belüli megelőlegezés	801.280	801.280	801.280
	43.276.165	46.402.665	47.843.688

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjenek megtárgyalni, és egyetértésük esetén döntsenek a költségvetési 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 2019. évi költségvetéséről szóló 1/2019.(II.14.)
önkormányzati rendelet módosításáról

tervezet

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

1.§

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

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat önkormányzati 2019. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 47.843.688.-Ft-ban állapítja meg.

(2) A bevételi főösszeg megoszlása a következő:

költségvetési bevétel	39.953.838.- Ft		
	ebből:	működési bevétel:	34.253.493.-Ft
		felhalmozási bevétel:	5.700.345.-Ft
finanszírozási bevétel	7.889.850.-Ft		
	ebből:	előző évi maradvány:	7.889.850.-Ft
Bevétel összesen:			47.843.688.-Ft

(3) A kiadási főösszeg megoszlása a következő:

költségvetési kiadás	47.042.408.-Ft		
ebből:	működési kiadás:		41.476.140.-Ft
	ebből:	személyi juttatások:	12.757.956.-Ft
		munkaadókat terhelő járulékok:	2.427.284.-Ft
		dologi kiadások:	16.452.961.-Ft
		ellátottak pénzbeli juttatásai:	672.400.-Ft
		egyéb működési célú kiadások:	9.165.529.-Ft
	felhalmozási kiadás:		5.566.268.-Ft
	ebből:	beruházás	2.819.635.-Ft
		felújítás	2.146.633.-Ft
		lakástámogatás	600.000.-Ft
finanszírozási kiadás	801.280.-Ft		
	ebből	államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	801.280.-Ft
kiadások összesen			47.843.688.-Ft

2.§.

- (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.
- (4) A R. 6. melléklete helyébe az 4. melléklet lép.
- (5) A R. 7. 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

				1. melléklet	
				előirányzat forintban	
1.	Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező	Önként vállalt	Összesen
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	13 666 951		13 666 951
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0		0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekkezelési feladatainak támogatása	B113	6 406 643		6 406 643
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	1 800 000		1 800 000
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115			
06	Elszámolásból származó bevételek	B116			
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	21 873 594	0	21 873 594
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	1 596 208		1 596 208
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	23 469 802	0	23 469 802
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21			
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22			
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23			
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24			
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	5 700 345		5 700 345
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	5 700 345	0	5 700 345
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311			
21	Társaságok jövedelemadói	B312			
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32			
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33			
25	Vagyoni típusú adók	B34			
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	6 607 383		6 607 383
27	Fogyasztási adók	B352			
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353			
29	Gépjárműadók	B354	745 000		745 000
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355			
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	7 352 383	0	7 352 383
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	6 486		6 486
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	7 358 869	0	7 358 869
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401			0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402			0
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403			0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	2 458 398		2 458 398
38	Ellátási díjak	B405	575 000		575 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406			
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407			
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081			
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	4		4
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	4	0	4
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091			0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092			0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	41 420		41 420
48	Egyéb működési bevételek	B411	270 000		270 000
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	3 344 822	0	3 344 822
50	Immateriális javak értékesítése	B51			
51	Ingatlanok értékesítése	B52			
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53			
53	Részesedések értékesítése	B54			
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55			
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	0	0	0
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61			
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62			
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63			
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64			
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	80 000		80 000
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	80 000	0	80 000
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71			
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72			
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73			
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74			
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75			
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7	0	0	0
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	39 953 838	0	39 953 838
	Előző évi pénzmaradvány		7 889 850		7 889 850
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		47 843 688	0	47 843 688

KÖZHATALMI BEVÉTELEK

Értékesítési és forgalmi adók	B351	6 607 383
ebből: állandó jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	6 607 383
ebből: ideiglenes jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	
Gépjárműadók	B354	745 000
ebből: belföldi gépjárművek adójának a központi költségvetést megillető része	B354	
ebből: belföldi gépjárművek adójának az önkormányzatot megillető része	B354	745 000
Egyéb éruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0
ebből: talajterhelési díj	B355	
ebből: környezetterhelési díj	B355	
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	6 486
Közhatalmi bevételek összesen	B3	7 358 869

Sor-	Rovat megnevezése	Rovat	Kötelező	Önként vállalt	Államháztartási	Összesen
1.	2.	3.				
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	5 421 844			5 421 844
02	Normatív jutalmak	K1102	178 800			178 800
03	Céltűzések, projektpénz	K1103	0			0
04	Készletérté, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, töltszolgálat	K1104	0			0
05	Végkielégítés	K1105	0			0
06	Jubileumi jutalom	K1106	0			0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	297 398			297 398
08	Ruházati költségérté	K1108	0			0
09	Közelkedési költségérté	K1109	0			0
10	Egyéb költségérté	K1110	0			0
11	Lakhatási támogatások	K1111	0			0
12	Szociális támogatások	K1112	0			0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	210 800			210 800
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	6 108 642	0	0	6 108 642
15	Vélelőztett tisztségviselői juttatásai	K121	6 505 314			6 505 314
16	Humánvagyonok és tárgyi eszközök beszerzése	K122	144 000			144 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	0			0
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	6 649 314	0	0	6 649 314
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	12 757 956	0	0	12 757 956
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 427 284			2 427 284
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0			0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 840 599			2 840 599
23	Árubeszerzés	K313	0			0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	2 840 599	0	0	2 840 599
25	Információs szolgáltatások igénybevétele	K321	203 352			203 352
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	256 606			256 606
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	459 958	0	0	459 958
28	Közüzemi díjak	K331	1 638 000			1 638 000
29	Vásárolt élelmiszer	K332	1 100 000			1 100 000
30	Bérelti és lízing díjak	K333	0			0
31	Karbantartási, kijelöltési szolgáltatások	K334	1 757 572			1 757 572
32	Közvetített szolgáltatások	K335	231 261			231 261
33	Szakmai tevékenység segítő szolgáltatások	K336	0			0
34	Egyéb szolgáltatások	K337	5 586 435			5 586 435
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	10 313 268	0	0	10 313 268
36	Küldetések kiadásai	K341	0			0
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0			0
38	Küldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	0	0	0	0
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	2 836 646			2 836 646
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0			0
41	Kamatkiadások	K353	0			0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0			0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	500			500
44	Küldetési befizetések és egyéb dologi kiadások (=38+...+43)	K35	2 839 146	0	0	2 839 146
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	16 452 971	0	0	16 452 971
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0			0
47	Családi támogatások	K42	0			0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0			0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0			0
50	Foglalkoztatásai, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0			0
51	Lakhatási kapcsolatos ellátások	K46	0			0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0			0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	672 400			672 400
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	672 400	0	0	672 400
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0			0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0			0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján befizetései	K5022	61 770			61 770
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0			0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	61 770	0	0	61 770
60	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	K503	0			0
61	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K504	0			0
62	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	K505	0			0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	K506	6 145 175			6 145 175
64	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K507	0			0
65	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	K508	0			0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0			0
67	Kamat támogatások	K510	0			0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0			0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	1 152 971			1 152 971
70	Tartalékok	K513	1 805 613			1 805 613
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	9 165 529	0	0	9 165 529
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0			0
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0			0
74	Információs eszközök beszerzése, létesítése	K63	212 598			212 598
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	2 024 169			2 024 169
76	Részesedések beszerzése	K65	0			0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0			0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	582 868			582 868
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	2 819 635	0	0	2 819 635
80	Ingatlanok felújítása	K71	1 690 262			1 690 262
81	Információs eszközök felújítása	K72	0			0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0			0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	456 371			456 371
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	2 146 633	0	0	2 146 633
85	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	K81	0			0
86	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K82	0			0
87	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	K83	0			0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	K84	0			0
89	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K85	0			0
90	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	K86	0			0
91	Lakástámogatás	K87	600 000			600 000
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0			0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0			0
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	600 000	0	0	600 000
95	Kötelezettségi kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	47 042 408	0	0	47 042 408
	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése		801 280			801 280
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		47 843 688	0	0	47 843 688

4. melléklet		
Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások (E Ft)		
	előirányzat forintban	
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0
ebből: hozzájárulás a lakossági energiaköltségekhez	K46	
ebből: lakbértámogatás	K46	
ebből: lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok]	K46	
ebből: adósságcsökkentési támogatás [Szoctv. 55/A. § 1. bek. b) pont]	K46	
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	672 400
ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	K48	
ebből: köztemetés [Szoctv. 48.§]	K48	
ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §],	K48	672 400
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	672 400

TÁMOGATÁSOK NYÚJTÁSA

5. melléklet

előirányzat forintban

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	6 145 075
ebből: központi költségvetési szervek	K506	
ebből: központi kezelésű előirányzatok	K506	
ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	K506	
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	K506	
ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	K506	
ebből: elkülönített állami pénzalapok	K506	
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	K506	5 904 075
ebből: társulások és költségvetési szerveik	K506	241 000
ebből: nemzeti önkormányzatok és költségvetési szerveik	K506	
ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik	K506	
Működési célú támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K512	1 152 971
ebből: egyházi jogi személyek	K512	
ebből: nonprofit gazdasági társaságok	K512	
ebből: egyéb civil szervezetek	K512	1 152 971
ebből: háztartások	K512	
ebből: pénzügyi vállalkozások	K512	
ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	K512	
ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	K512	
ebből: egyéb vállalkozások	K512	
ebből: Európai Unió	K512	
ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek	K512	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0
ebből: központi költségvetési szervek	K84	
ebből: központi kezelésű előirányzatok	K84	
ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	K84	
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	K84	
ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	K84	
ebből: elkülönített állami pénzalapok	K84	
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	K84	
ebből: társulások és költségvetési szerveik	K84	
ebből: nemzeti önkormányzatok és költségvetési szerveik	K84	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0
ebből: egyházi jogi személyek	K89	
ebből: nonprofit gazdasági társaságok	K89	
ebből: egyéb civil szervezetek	K89	
ebből: háztartások	K89	
ebből: pénzügyi vállalkozások	K89	
ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	K89	
ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	K89	
ebből: egyéb vállalkozások	K89	
ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek	K89	
ebből: egyéb külföldiek	K89	
TÁMOGATÁSOK NYÚJTÁSA ÖSSZESEN		7 298 046

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT
Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2019. 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.

Indokolás Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének módosításáról szóló 3./2020.(VII.10.)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 47.843.688.-Ft-ra módosul.

A pénzeszközök forrása	Előirányzat felhasználása
Forrás megnevezése	Felhasználás megnevezése
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása +41.125	- foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása +35.000 - szociális hozzájárulási adó +6.125
Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása +56.684	-törvény szerinti illetmények +50.796 -szociális hozzájárulási adó +5.888
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről +177.328 ebből: - közfoglalkoztatás támogatása +177.328	-törvény szerinti illetmények + 163.060 -szociális hozzájárulási adó +14.268
választott tisztségviselők juttatásai -82.438	törvény szerinti illetmények + 28.500 járulékok +53.938
Iparűzési adó +1.162.966	Tartalék +1.162.966
szakmai anyagok beszerzése -6.381	egyéb szolgáltatások +6.381
tartalék -54	egyéb szolgáltatások +54
tartalék -41.156	működési célú áfa +41.156

A 2. §-hoz

Az önkormányzati rendelet mellékleteinek módosítását tartalmazza.

A 3.§-hoz.

Hatályba léptető és hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmaz