

**ELŐTERJESZTÉS  
VÁMOSCSALÁD KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
2020. ÉVI  
KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL**

## **Tisztelt Képviselő-testület !**

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben (a továbbiakban: Mötv.) biztosított jogok alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) értelmében a helyi önkormányzat költségvetését önállóan rendeletben állapítja meg.

Az Áht. 24. § (3) bekezdése értelmében, a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet, a polgármester a tárgyévet követő február 15. napjáig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Mindezek figyelembevételével elkészítettük és a Tisztelt Képviselő-testület elé terjesszük Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló szöveges előterjesztést, az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet tervezetét, valamint a képviselő-testület részére a költségvetés előterjesztésekor tájékoztatásul bemutatandó mérlegeket és kimutatásokat.

A költségvetés összeállításánál figyelembe vettük a Költségvetési törvény az Áht. és az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368 / 2011 ( XII.31.) Korm. rendelet ( a továbbiakban Ámr.) előírásait.

### **I. A költségvetés tervezés alapelvei**

A költségvetés tartalmára vonatkozó alapelveket az Áht. 23.§ (2) bekezdése rögzíti. A helyi önkormányzat költségvetési bevételeinek és kiadásainak meghatározásához az Áht. és Ámr. előírásain túl elsősorban az Mötv. és a különböző az ágazati jogszabályok előírásai az irányadók.

A fentieket figyelembe véve, a tervezés célja annak biztosítása, hogy tervezett bevételek közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások kizárólag a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek jóváhagyásra.

### **II. A helyi önkormányzat költségvetési rendelete**

A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a.) az önkormányzat költségvetési bevételei előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
- aa.) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és
- ab.) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- b.) az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételei előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
- ba.) kiemelt előirányzatok
- bb.) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- c.) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- d.) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló alábbi finanszírozási bevételi előirányzatokat:
- da.) a szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése és visszavonása,
- db.) finanszírozási bevételként a költségvetési maradvány, vállalkozási maradvány,

A közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

- a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
- b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
- c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
- d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és
- e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

### **III. A költségvetés elfogadását követő feladatok**

A helyi önkormányzat valamint az általuk irányított költségvetési szerv költségvetési rendeletben, határozatban megállapított bevételi és kiadási előirányzatai egységes rovatrend szerinti részletezéséről a Kormány rendeletében foglaltak szerint elemi költségvetést kell készíteni. A Kormány rendelete elrendelheti az elemi költségvetésben egyéb, a gazdálkodással összefüggő tervadatok szerepeltetését is.

Az elemi költségvetésnek, illetve a költségvetési rendeletnek kiemelt előirányzati és finanszírozási bevételi előirányzati, finanszírozási kiadási előirányzati szinten meg kell egyeznie.

A helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv elemi költségvetését a polgármester hagyja jóvá. E bekezdés alkalmazásában a közös önkormányzati hivatal esetén polgármester alatt a közös önkormányzati hivatal irányító szervének vezetőjét kell érteni.

### **IV. A középtávú tervezés**

Az Áht. 29/A.§-a alapján a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

- a) a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és
  - b) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek
- a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

**Feladatellátáshoz kötött támogatások:**

**B111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 10.959.549**

**Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása:**

Szociális étkeztetés 8 fő	522.880
Falugondnoki Szolgálat támogatása	4.250.000
Szociális feladatok egyéb támogatása	1.753.400

---

**B113 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása 6.526.280**

**Könyvtári és közművelődési feladatok támogatása**

**B114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 1.800.000**

**Központi költségvetésből származó bevételek összesítése**

<b>B111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása</b>	<b>10.959.549</b>
<b>B113 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</b>	<b>6.526.280</b>
<b>B114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</b>	<b>1.800.000</b>

---

**B11 Önkormányzatok működési támogatásai 19.285.280**

**b.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről**

A működési célú támogatások bevételi előirányzata a tervezet készítésekor ismert összegben tartalmazza a közcélú munka támogatását 2019.02.28-ig terjedő időszakra.

<b>Közcélú munka támogatása</b>	<b>89.481</b>
---------------------------------	---------------

---

**B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 89.481**

**B1 Működési célú támogatások ÁHT-n belülről összesen 19.374.761**

## **FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK**

A finanszírozási bevételek között kell szerepeltetni a 2019. évi pénzmaradványt, mely a 2019. évi költségvetési bevételek és költségvetési kiadások, valamint finanszírozási bevételek és finanszírozási kiadások egyenlege.

**B8131 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele 9.541.472**

A működési bevételek és a finanszírozási bevételek együttesen nyújtanak fedezetet a 2020. évi költségvetés költségvetési kiadásaira.

**BEVÉTELEK AZ ÖNKORMÁNYZATNÁL MINDÖSSZESEN 36.511.472**

*b.) Dologi kiadások*

K312Üzemeltetési anyagok beszerzése	3.230.000
<b>K31Készletbeszerzés</b>	<b>3.230.000</b>
K321Informatikai szolgáltatások igénybevétele	215.000
K322Egyéb kommunikációs szolgáltatások	260.000
<b>K32Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>475.000</b>
K331Közüzem díjak	1.551.000
K332BVásárolt élelmezés	1.100.000
K334Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	625.000
K336Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	70.000
K337Egyéb szolgáltatások	3.271.000
<b>K33Szolgáltatási kiadások</b>	<b>6.617.000</b>
K351Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2.426.810
K355Egyéb dologi kiadások	1.832.713
<b>K35Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>4.234.523</b>
<b>K3Dologi kiadások</b>	<b>14.581.523</b>

Az egyéb dologi kiadások között szerepel a még 2016. évben keletkezett iparűzési adó visszafizetési kötelezettségünk is. Az M86-os út építésében részt vevő cégek záró adóbevallásának beadása után velük szemben önkormányzatunknak visszafizetési kötelezettsége keletkezett. Ezt részben már teljesítettük, azonban 1.807.513.-Ft összeget még vissza kell fizetnünk az érintett adóalanyok részére.

A kiadások kormányzati funkciókódonkénti részletezése a mellékletben található.

*d.) Ellátottak pénzbeli juttatásai*

Itt került tervezésre a szociális rendeletben meghatározott ellátások összege.

**K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai** **1.555.000**

*b.) Egyéb működési célú kiadások*

A más önkormányzatokkal közösen fenntartott intézmények (Közös Önkormányzati Hivatal Védőnő) működtetéséhez fizetendő kiadások, a Sárvár és Térsége Többcélú Kistérségi Társulás tagdíja, a társulásnak a belső ellenőrzési és az orvosi ügyeletek ellátásáért fizetendő hozzájárulás, a civil szervezetek részére nyújtott támogatások, a BURSA támogatás kiadásai kerültek itt megtervezésre. Itt szerepel még a tartalék összege, mely az év közben keletkező többletkiadások, illetve a bevételi elmaradások fedezetére szolgál.

**K506 Működési célú pénzeszköz átadás ÁHT-n belülre** **4.401.400**  
**K512 Működési célú pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülre** **331.000**  
**K513 Tartalékok** **2.173.684**

**K5 Egyéb működési célú kiadások** **6.906.084**

Az Áht. 29. /A § -a az előterjesztés bevezetőjében említettek szerint előírja a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján, hogy az önkormányzatoknak az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét határozatban kell megállapítani.

Mindezekre figyelemmel az alábbi javaslatot tesszük az Önkormányzat a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdésének a.) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre tervezett összegének határozatban történő megállapítására:

### Határozati javaslat

Vámoscsalád Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

a.) az alábbiak szerint állapítja meg Önkormányzat Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdésének a.) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek 2021. 2022. illetve 2023. költségvetési évre tervezett összegét:

#### Saját bevételek 2021

- Iparűzési adó	3.000.000
- Gépjárműadó	560.000
- Saját működési bevételek	300.000
<b>Összesen:</b>	<b>3.860.000</b>

#### Saját bevételek 2022

-Iparűzési adó	3.200.000
- Gépjárműadó	560.000
-Saját működési bevételek	500.000
<b>Összesen:</b>	<b>4.260.000</b>

#### Saját bevételek 2023

-Iparűzési adó	3.600.000
- Gépjárműadó	560.000
-Saját működési bevételek	700.000
<b>Összesen:</b>	<b>4.860.000</b>

b.) az alábbiak szerint állapítja meg a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek 2021., 2022. illetve 2023. költségvetési évre tervezett összegét:

#### Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség:

2021.évben	-----
2022.évben	-----
2023.évben	-----

# MELLÉKLETEK



**Vámoscsalád Községi Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások  
2020.évben**

**ezer Ft**

1.) Szemétszállítási díjkompenzáció	180.000 Ft
3.) Szociális étkeztetés támogatása	593.000 Ft

**Összesen : 773.000 Ft**

Magyarázat: A képviselő-testület rendelet alapján az egyedül álló, ingatlanán egyedül él, és nyugdíjban, vagy nyugdíjszerű rendszeres pénzellátásban részesülők részére a szemétszállítás díjához 50 %-os támogatást biztosít.

Az önkormányzat rendeletében a szociális étkeztetés térítési díjából, az ellátást igénybe vevő jövedelme alapján, kedvezményt biztosít.

**Intézményi térítési díjból biztosított önkormányzati támogatás**

<b>Havi jövedelem</b>	<b>Az önkormányzati támogatás mértéke az Intézményi térítési díj %-ban</b>
32.000 Ft alatt	100 %
32.001 – 45.000	60%
45.001 - 55.000	45%
55.001 – 70.000	30%
70.001- 85.000	15,%
85.001-	

## **A többéves kihatással járó döntések bemutatása**

Az Önkormányzatnak jelenleg nincs többéves kihatással járó döntése.

## **Vámoscsalád Községi Önkormányzat költségvetési mérlege**

előirányzat forintban				
Sor-szám	Városcsalád Községi Önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban	2019. évi terv	2019. évi tény	2020. évi terv
1.	2.			
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	13 417 032	13 666 951	10 959 000
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéltéktetési feladatainak támogatása	4 814 980	6 408 643	6 526 280
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	1 800 000	1 800 000
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások			
06	Elszámolásból származó bevételek			
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	20 032 012	21 873 594	19 285 280
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	89 481	1 596 207	89 481
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	20 121 493	23 469 801	19 374 761
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	1 171 824
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	3 097 818	4 541 778	1 171 824
20	Magánszemélyek jövedelemadói			
21	Társaságok jövedelemadói			
22	Jövedelemadók (=20+21)	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok			
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók			
25	Vagyoni típusú adók			
26	Értékesítési és forgalmi adók	2 000 000	13 868 533	5 000 000
27	Fogyasztási adók			
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók			
29	Gépjárműadók	550 000	755 178	700 000
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	2 550 000	14 623 711	5 700 000
32	Egyéb közhatalmi bevételek		30 497	
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	2 550 000	14 654 208	5 700 000
34	Készletértékesítés ellenértéke			
35	Szolgáltatások ellenértéke			
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke			
37	Tulajdonosi bevételek	922 000	1 625 369	100 000
38	Ellátási díjak	575 000	608 968	600 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó		5 080	
40	Általános forgalmi adó visszatérítése			
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek			
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű bevételek		5	
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	0	5	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei			
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	0	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés		41 420	23 400
48	Egyéb működési bevételek	270 000	237 731	
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	1 767 000	2 516 573	723 400
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	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 nemzeti szervezettől			
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	7 849 963	80 000	
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	7 849 963	80 000	0
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 nemzeti szervezettől			
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)	35 386 274	45 262 360	26 969 985

előirányzat forintban				
Sor-szám	Vámoscsalád Községi Önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban	2019.terv	2019.évi tény	2020.évi terv
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	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	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	7 889 891	7 889 850	9 541 472
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	7 889 891	7 889 850	9 541 472
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések		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	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	7 889 891	8 661 283	9 541 472
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)	7 889 891	8 661 283	9 541 472



Sor-szám	Vámoscsalád Községi Önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban	2019. évi terv	2019.évi tény	2020. évi terv
1.	2.			
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	3 898 840	5 421 844	3 998 590
02	Normatív jutalmak	178 800	178 800	
03	Céltűtás, projektpénz			
04	Készletérté, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat			
05	Végkielégítés			
06	Jubileumi jutalom			
07	Béren kívüli juttatások	297 398	297 398	289 302
08	Ruházati költségértéítés			
09	Közfoglalkoztatási költségértéítés			
10	Egyéb költségértéítések			
11	Lakhatási támogatások			
12	Szociális támogatások			
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		210 800	
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	4 345 038	6 108 042	4 587 892
15	Választott tisztviselők juttatásai	5 360 000	6 505 314	6 048 200
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	144 000	144 000	240 000
17	Egyéb külső személyi juttatások			
18	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=14+15+16)	9 849 038	12 757 356	10 876 092
19	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=14+15)	9 849 038	12 757 356	10 876 092
20	Foglalkoztatottak pénzbeli juttatásai és szociális hozzájárulási adó	9 849 038	12 757 356	10 876 092
21	Szakmai anyagok beszerzése			
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 153 354	2 840 500	3 230 000
23	Árubeszerzés			
24	Kommunikációs (=21+22+23)	2 153 354	2 840 500	3 230 000
25	Információs szolgáltatások igénybevétele	154 000	203 352	215 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	178 000	256 608	260 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	332 000	459 960	475 000
28	Közműdíjak	1 638 000	1 524 807	1 551 000
29	Vásárolt élelmiszer	1 100 000	1 023 860	1 100 000
30	Bérelti és lízing díjak			
31	Karbantartási, karbantartási szolgáltatások	735 000	1 454 502	625 000
32	Közvetített szolgáltatások		175 841	
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások			70 000
34	Egyéb szolgáltatások	5 289 728	5 583 391	3 271 000
35	Szolgáltatások (=27+28+29+30+31+32+33+34)	8 742 728	10 742 963	5 917 000
36	Küldetések kiadásai			
37	Reklám- és propagandakiadások			
38	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=35+36)			
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 591 442	2 794 880	2 426 810
40	Fizetendő általános forgalmi adó			
41	Kamatkiadások			
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai			
43	Egyéb dologi kiadások	1 805 713	389	1 832 713
44	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (=39+40)	4 587 184	2 794 880	4 276 520
45	Dologi kiadások (=41+42+43+44)	6 408 927	3 184 269	6 441 523
46	Társadalombiztosítási ellátások			
47	Családi támogatások			
48	Pénzügyi kárpótlások, kártérítések			
49	Betegségügyi kapcsolatok (nem társadalombiztosítási) ellátások			
50	Foglalkoztatottak, munkaadók kölcsönös kapcsolatok ellátások			
51	Lakhatási kapcsolatok ellátások			
52	Intézményi ellátások pénzügyi juttatásai			
53	Egyéb nem intézményi ellátások	510 000	672 400	1 555 000
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+47+48+49+50+51+52+53)	510 000	672 400	1 555 000
55	Nem pénzügyi kiadások			
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások		61 770	
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírások alapján alapuló befizetései			
58	Egyéb előírások, befizetések			
59	Szociális és szociális (=55+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	11 731 850	6 145 175	4 401 400
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre			
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			
66	Árkielégítések, ártámogatások			
67	Kamatkiadások			
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak			
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 733 000	1 125 625	331 000
70	Tartalékok			1 909 712
71	Egyéb működési célú támogatások (=63+64+65+66+67+68+69)	13 464 850	7 270 800	5 732 400
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése			
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése			
74	Információs eszközök beszerzése, létesítése		212 508	
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		2 024 100	
76	Részesedések beszerzése			
77	Magánvállalkozások növeléséhez kapcsolódó kiadások		582 868	
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó			
79	Beruházások (=72+73+74+75+76+77+78)		2 819 476	
80	Ingatlanok felújítása		1 013 854	
81	Információs eszközök felújítása			
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása			
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		273 741	
84	Beruházások (=79+80+81+82+83)		3 107 121	
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	200 000
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak			
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+86+87+88+89+90+91+92+93)		600 000	200 000
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+64+71+79+84+94)	41 363 685	43 580 891	35 475 882
	Finanszírozási kiadások			
	Államháztartáson belüli megelőlegezés törlesztése		801 280	771 433
	Finanszírozási kiadások összesen		801 280	771 433
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	41 363 685	44 382 171	36 246 985

**Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2020. évi  
előirányzat felhasználási terve**

Sor-szám	Vámoscsalád Önkormányzat	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	szeptember	Október	November	December	ÖSSZESEN
1.	2.													
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	385 430	372 630	397 340	344 100	325 300	325 300	325 300	325 300	325 300	325 300	325 300	325 300	4 101 900
02	Normatív jutalmak													0
03	Céltuttatás, projektprémium													0
04	Készletért, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túszolgálat													0
05	Végkielégítés													0
06	Jubileumi jutalom													0
07	Báren kívüli juttatások			75 470		69 181		144 651						0
08	Ruházati költségtérítés													0
09	Közfeladati költségátirítás													0
10	Egyéb költségátirítások													0
11	Lakhatási támogatások													0
12	Szociális támogatások													0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai													0
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (1015 + 13)	585 430	572 630	612 810	544 100	525 300	525 300	525 300	525 300	525 300	525 300	525 300	525 300	4 391 202
15	Választott tisztviselők juttatásai	491 480	491 480	566 950	481 480	491 480	491 480	566 950	491 480	491 480	491 480	491 480	491 480	6 048 700
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatások	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	240 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	14 320												14 320
18	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	525 830	511 480	546 860	511 480	511 480	511 480	525 830	511 480	511 480	511 480	511 480	511 480	6 303 020
19	Statisztikai jelölés (115+16+17)													0
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	911 230	884 110	1 059 760	855 580	905 961	836 780	1 056 901	836 780	836 780	836 780	836 780	836 780	10 694 222
21	Szakmai anyagok beszerzése	158 284	158 008	209 373	149 727	168 923	146 437	146 437	217 983	146 437	146 437	146 437	146 437	1 938 920
22	Uzemeltetési anyagok beszerzése													0
23	Arbeszerzés	136 500	123 500	133 500	163 500	163 500	163 500	163 500	1 318 500	163 500	163 500	173 500	383 500	3 230 000
24	Készletbe sorolás (1+2+12+23)	136 500	123 500	133 500	163 500	163 500	163 500	163 500	1 318 500	163 500	163 500	173 500	383 500	3 230 000
25	Informaticai szolgáltatások igénybevétele	17 915	17 917	17 917	17 917	17 915	17 917	17 917	17 917	17 917	17 917	17 917	17 917	215 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	21 700	21 650	21 700	21 650	21 700	21 650	21 700	21 650	21 650	21 650	21 650	21 650	260 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (26+26)	39 615	39 567	39 617	39 567	39 615	39 567	39 617	39 567	39 567	39 567	39 567	39 567	475 000
28	Közzétartott díjak	186 120	186 120	170 610	155 100	93 060	77 650	75 000	80 000	93 080	93 160	170 610	170 610	1 551 000
29	Vásárolt díjazás	91 665	91 665	91 665	91 665	91 665	91 665	91 665	91 665	91 665	91 665	91 665	91 665	1 100 000
30	Bérelti és lízing díjak													0
31	Karbantartási, kisajátítási szolgáltatások			33 600	61 250	10 000	100 000	125 000	79 950	55 000	64 600	64 600	31 000	625 000
32	Közvetített szolgáltatások			35 000					35 000					0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások													0
34	Egyéb szolgáltatások	75 000	178 000	178 000	214 250	248 000	213 000	214 250	900 250	213 000	178 000	214 250	445 000	70 000
35	Szolgáltatások kiadásai (28+35)	352 715	485 705	500 875	522 250	442 725	482 110	505 915	1 165 955	413 725	427 425	541 125	738 225	3 271 000
36	Küldemények kiadásai													6 617 000
37	Reklám- és propagandakiadások													0
38	Készletért, szállás- és propagandakiadások (36+37)													0
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó													0
40	Fizetendő általános forgalmi adó	137 713	142 336	175 021	166 826	148 543	157 615	163 437	577 284	150 832	171 226	173 464	262 513	2 426 810
41	Kamatkiadások													0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai													0
43	Egyéb dologi kiadások	25 000	150	150	1 806 213	150	150	150	150	150	150	150	150	1 832 713
44	Készletért, szállás- és propagandakiadások (36+37)	162 713	142 465	175 141	1 806 213	142 465	157 615	163 437	577 284	150 832	171 226	173 464	262 513	4 259 523
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	691 613	761 338	857 163	2 698 371	794 533	843 047	872 619	3 122 366	806 774	801 868	927 806	1 404 025	14 581 523







## **Európai Unió támogatással megvalósuló programok bemutatása**

Az Önkormányzatnak jelenleg nincs Európai Unió támogatással megvalósuló programja

**A költségvetési évet követő három év  
tervezett bevételi előirányzatainak és  
kiadási előirányzatainak keretszámai  
főbb csoportokban**



előirányzat forintban				
Sor-szám	A költségvetési évet követő 3 év bevételi előirányzatai önkormányzati szinten összesítve	2021	2022	2023
1.	2.			
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	12 000 000	13 000 000	13000000
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	6 600 000	6 800 000	6900000
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	1 800 000	1800000
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások			
06	Elszámolásból származó bevételek			
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	20 400 000	21 600 000	21 700 000
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	2 200 000	2 200 000	2300000
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	22 600 000	23 800 000	24 000 000
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			
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	0		
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	5 000 000	4 200 000	4600000
27	Fogyasztási adók			
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók			
29	Gépjárműadók	700 000	750 000	750000
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	5 700 000	4 950 000	5 350 000
32	Egyéb közhatalmi bevételek			
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	5 700 000	4 950 000	5 350 000
34	Készletértékesítés ellenértéke			
35	Szolgáltatások ellenértéke			
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke			
37	Tulajdonosi bevételek	850 000	1 100 000	700000
38	Ellátási díjak	800 000	800 000	800000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
40	Általános forgalmi adó visszatérítése			
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek			
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű bevételek			
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	0	0	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei			
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	0	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés			
48	Egyéb működési bevételek			
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	1 650 000	1 900 000	1 500 000
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	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			
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	0	0	0
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)	29 950 000	30 650 000	30 850 000

előirányzat forintban				
Sor-szám	A költségvetési évet követő 3 év bevételi előirányzatok önkormányzati szinten összesítve	2021	2022	2023
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	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		
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	6 000 000	3 000 000	4 000 000
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	6 000 000	3 000 000	4 000 000
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
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	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	6 000 000	3 000 000	4 000 000
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)	6 000 000	3 000 000	4 000 000

Sor- szám	A költségvetési évet követő három év kiadási előirányzatai	2021	2022	2023
1.	2.			
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	4 500 000	4 800 000	5 100 000
02	Normatív jutalmak			
03	Céljuttatás, projektpremium			
04	Kézenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat			
05	Végkielégítés			
06	Jubileumi jutalom			
07	Béren kívüli juttatások	400 000	400 000	400 000
08	Ruházati költségértékesítés			
09	Közlekedési költségértékesítés			
10	Egyéb költségértékesítések			
11	Lakhatási támogatások			
12	Szociális támogatások			
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai			
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (1014+1015)	3 900 000	3 200 000	3 500 000
15	Választott tisztviselők juttatásai	6 050 000	6 050 000	6 050 000
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	240 000	240 000	300 000
17	Egyéb külső személyi juttatások			
18	Külső személyi juttatások (1018+1019)	8 290 000	8 290 000	8 810 000
19	Személyi juttatások, díjak+100	11 130 000	11 290 000	11 810 000
20	Foglalkoztatottak juttatásai és személyi hozzájárulásaik	3 900 000	3 200 000	3 500 000
21	Szakmai anyagok beszerzése			
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 000 000	3 300 000	3 500 000
23	Árubeszerzés			
24	Közfürdőüzemeltetés (202422+23)	8 000 000	8 300 000	8 500 000
25	Informátikai szolgáltatások igénybevétele	220 000	235 000	245 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	260 000	270 000	280 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (2025+26)	480 000	505 000	525 000
28	Közüzmény díjak	1 600 000	1 700 000	1 800 000
29	Vasúti díj elszámolás	1 200 000	1 200 000	130 000
30	Bérlési és lízing díjak			
31	Karbantartási, kijavítási szolgáltatások	600 000	500 000	700 000
32	Közvetített szolgáltatások			
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	80 000	85 000	95 000
34	Egyéb szolgáltatások	3 200 000	3 200 000	3 950 000
35	Szolgáltatások kiadásai (3030+334)	6 080 000	6 085 000	6 710 000
36	Költségek kiadásai			
37	Reklám- és propagandakiadások			
38	Reklám- és propagandakiadások (3037+371)			
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 400 000	2 500 000	2 650 000
40	Fizetendő általános forgalmi adó			
41	Kamatkiadások			
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai			
43	Egyéb dologi kiadások	100 000	100 000	100 000
44	Általános költségvetési és egyéb dologi kiadások (3039+43)	2 500 000	2 600 000	2 750 000
45	Dologi kiadások (3039+43+44)	1 500 000	1 600 000	1 850 000
46	Társadalombiztosítási ellátások			
47	Családi támogatások			
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések			
49	Betegségügyi kapcsolatok (nem társadalombiztosítási) ellátások			
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások			
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások			
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai			
53	Egyéb nem intézményi ellátások	1 555 000	600 000	1 200 000
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (5030+53)	1 555 000	600 000	1 200 000
55	Nemzetközi kapcsolatok			
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások			
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírások alapján befizetései			
58	Egyéb elvonások, befizetések			
59	Egyéb kiadások (3039+54+55+56+57+58)			
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	4 000 000	4 000 000	4 300 000
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre			
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			
66	Árkielégészítések, ártámogatások			
67	Kamattámogatások			
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak			
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	388 000	450 000	460 000
70	Tartalékok	3 817 000	1 770 000	1 540 000
71	Immateriális javak (710+711+712+713+714)	3 817 000	1 770 000	1 540 000
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése			
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése			
74	Informátikai eszközök beszerzése, létesítése			
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése			
76	Részvételbeszerzések			
77	Megegyező részvételbeszerzések növeléséhez kapcsolódó kiadások			
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó			
79	Beruházások (710+72+73+74+75+76+77)			
80	Ingatlanok felújítása			
81	Informátikai eszközök felújítása			
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása			
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó			
84	Beruházások kiadásai (800+81+82+83)			
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	400 000	400 000	
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak			
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
94	Felhalmozások kiadásai (890+90+91+92+93)	400 000	400 000	
95	Költségvetési kiadások (19+20+45+54+71+79+84+94)	35 950 000	33 650 000	34 850 000

**KIADÁSOK KORMÁNYZATI  
FUNKCIÓKÓDONKÉNTI  
CSOPORTOSÍTÁSBAN**



Sor- szám	011130 Önk. és hiv. jogalk. és áll. ig. tev	041233 Közfoglalk. osztás	045160 Közszerk. hidak	Köztanmenet 6	061030 Lelkészo- zottság támogatása	064010 Köztisztviselők kezelése	066020 Város- és község gazdálkodás	072111 Háziorvosi alappellátás	082044 Könyvtár	082091 Köz- művelődés	107051 Szociális étkeztetés	107055 Felügyelők	védőnő	107060 Egyéb szoc. pénzügyi és természeti ellátás	Civil Szervezetek	ÖSSZESEN
1.	2.															
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	244 590										2 634 500				4 101 990
02	Normatív jutalmak															
03	Céltartalék, projektpénzüm															
04	Készletért, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat															
05	Végkielégítés															
06	Jubileumi jutalom															
07	Béren kívüli juttatások															
08	Ruhaszárti költségtérítés															
09	Közelkedési költségtérítés															
10	Egyéb költségterítések															
11	Lakhatási támogatások															
12	Szociális támogatások															
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai															
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	6 048 700	0	244 590	0	0	680 631	0	0	680 631	0	2 785 440	0	0	0	4 391 292
15	Váltsóléti díjak, utazási költségtérítések															6 048 700
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások								240 000							240 000
17	Egyéb közszemélyi juttatások															
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	6 048 700	0	244 590	0	0	680 631	0	240 000	0	0	0	0	0	0	6 288 700
19	Állami szociális juttatások	1 841 186	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 841 186
20	Állami szociális juttatások	1 841 186	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 841 186
21	Szakmai anyagok beszerzése															
22	Uzonnellátási anyagok beszerzése															
23	Árubeszerzés	70 000		425 000	45 000	1 580 000	455 000	30 000	0	25 000	0	600 000	0	0	0	3 230 000
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	70 000	0	425 000	45 000	1 580 000	455 000	30 000	0	25 000	0	600 000	0	0	0	3 230 000
25	Információs szolgáltatások igénybevétele	45 000					80 000	45 000	45 000							215 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	200 000						40 000				20 000				260 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=26+28)	245 000	0	0	0	0	80 000	85 000	45 000	0	0	20 000	0	0	0	475 000
28	Közszemélyi díjak	71 000		20 000	940 000	185 000	185 000	185 000	75 000	75 000	1 100 000					1 551 000
29	Vásárolt élelmiszer															1 100 000
30	Béret és fizetési díjak	20 000		100 000			195 000			110 000		200 000				625 000
31	Karbantartási, kiadványi szolgáltatások															
32	Közvetített szolgáltatások															
33	Szakmai tevékenységért segítő szolgáltatások	70 000														
34	Egyéb szolgáltatások	313 000		150 000	92 000	132 000	747 000	20 000	45 000	1 682 000		90 000				70 000
35	Szolgáltatási kiadások (=34+35+36)	474 000	0	150 000	212 000	132 000	1 127 000	205 000	120 000	1 867 000	1 100 000	290 000	0	0	0	3 271 000
36	Költségek kiadásai															6 617 000
37	Költségek kiadásai															
38	Költségek kiadásai															
39	Működési célú előzetesen felszámított átlalános forgalmi adó	183 320	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	Fizetendő átlalános forgalmi adó			155 250	80 000	462 240	340 000	87 000	26 000	330 000	297 000	220 000				2 426 810
41	Kamatkiadások															
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai															
43	Egyéb díjak kiadásai															
44	Költségek kiadásai és egyéb díjak kiadásai (=39+...+43)	1 831 213	0	155 250	80 000	462 240	340 000	87 000	26 000	330 000	297 000	220 000				1 832 713
45	Általános forgalmi adó kiadásai (=44+45)	2 024 533	0	155 250	80 000	462 240	340 000	87 000	26 000	330 000	297 000	220 000				4 259 523
46	Térítendő forgalmi adó kiadásai	2 813 320	0	155 250	80 000	462 240	340 000	87 000	26 000	330 000	297 000	220 000				14 581 523
47	Családi támogatások															
48	Pénzügyi támogatások, kölcsönök															
49	Betegségértékelés (nem természetbirtoklás) ellátások															
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások															
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások															
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai															
53	Egyéb nem intézményi ellátások															
54	Egyéb pénzügyi juttatások (=49+...+53)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 555 000		1 555 000

[illegible]

**KIADÁSOK KORMÁNYZATI  
FUNKCIÓKÓDONKÉNTI  
CSOPORTOSÍTÁSBAN  
TÁBLÁZAT FORMÁBAN**



Sor-	Önk.ig. tev	terv 2020.
1.		
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	
02	Normatív jutalmak	
03	Céljuttatás, projektprémium	
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	
05	Végkielégítés	
06	Jubileumi jutalom	
07	Béren kívüli juttatások	
08	Ruházati költségértékelés	
09	Közlekedési költségértékelés	
10	Egyéb költségértékelések	
11	Lakhatási támogatások	
12	Szociális támogatások	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	-
15	Választott tisztségviselők juttatásai	6 048 200
16	<small>Mintha végzettség irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak részére juttatások</small>	
17	Egyéb külső személyi juttatások	
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	6 048 200
19	Személyi juttatások (=14+18)	6 048 200
20	<small>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</small>	1 081 168
21	Szakmai anyagok beszerzése	
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	70 000
23	Árubeszerzés	
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	70 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	45 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	200 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	245 000
28	Közüzemli díjak	71 000
29	Vásárolt élelmiszer	
30	Bérlési és lízing díjak	
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	20 000
32	Közvetített szolgáltatások	
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	70 000
34	Egyéb szolgáltatások	313 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	474 000
36	Kiküldetések kiadásai	
37	Reklám- és propagandakiadások	
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	-
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	193 320
40	Fizetendő általános forgalmi adó	
41	Kamatkiadások	
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	
43	Egyéb dologi kiadások	1 831 213
44	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	2 024 533
45	<small>Dologi kiadások (=20+27+28+35+44)</small>	2 813 533
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	
54	<small>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)</small>	-
55	Nemzetközi kötelezettségek	
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírások alapján befizetései	
58	Egyéb elvonások, befizetések	
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	
60	<small>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</small>	
61	<small>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről</small>	
62	<small>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről</small>	
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 743 400
64	<small>Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülről</small>	
65	<small>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre</small>	
66	Ártérítések, ártámogatások	
67	Kamat támogatások	
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	102 000
70	Tartalékok	1 793 378
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	5 638 775
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	55 118
76	Részesedések beszerzése	
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	14 882
79	<small>Beruházások (=72+...+78)</small>	70 000
80	Ingatlanok felújítása	
81	Informatikai eszközök felújítása	
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	
84	<small>Felújítások (=80+...+83)</small>	-
85	<small>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre</small>	
86	<small>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről</small>	
87	<small>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről</small>	
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
89	<small>Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülről</small>	
90	<small>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre</small>	
91	Lakástámogatás	
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	-
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	15 661 680

Sor-	közfoglalkoztatás	2020. évi terv
1.		
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	244590
02	Normatív jutalmak	
03	Céljuttatás, projektpremium	
04	Kézenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	
05	Végkielégítés	
06	Jubileumi jutalom	
07	Béren kívüli juttatások	
08	Ruházati költségtérítés	
09	Közlekedési költségtérítés	
10	Egyéb költségtérítések	
11	Lakhatási támogatások	
12	Szociális támogatások	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	244 590
15	Választott tisztségviselők juttatásai	
16	Matrónaszolgálati anyagok, egyéb jogszabályban nem saját foglalkoztatásának besorolt juttatások	
17	Egyéb külső személyi juttatások	
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	-
19	Személyi juttatások (=14+18)	244 590
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	21 402
21	Szakmai anyagok beszerzése	
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	
23	Árubeszerzés	
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	-
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	-
28	Közütemi díjak	
29	Vásárolt élelmiszer	
30	Bérelti és lízing díjak	
31	Karbantartási, karjavítási szolgáltatások	
32	Közvetített szolgáltatások	
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	
34	Egyéb szolgáltatások	
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	-
36	Kiküldetések kiadásai	
37	Reklám- és propagandakiadások	
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	-
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	
40	Fizetendő általános forgalmi adó	
41	Kamatkiadások	
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	
43	Egyéb dologi kiadások	
44	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	-
45	Dologi kiadások (=44+27+35+38+43)	-
46	Társadalombiztosítási ellátások	
47	Családi támogatások	
48	Pénzből kárpótlások, kártérítések	
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	
52	Intézményi ellátottak pénzből juttatásai	
53	Egyéb nem intézményi ellátások	
54	Ellátottak pénzből juttatásai (=46+...+53)	-
55	Nemzetközi kötelezettségek	
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírásán alapuló befizetései	
58	Egyéb elvonások, befizetések	
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	-
60	Matrónaszolgálati anyagok és közességvámítások származó kifizetés államháztartáson kívülre	
61	Államháztartáson belülről államháztartáson kívülről nyújtott támogatások, kölcsönök nyújtása	
62	Államháztartáson belülről államháztartáson kívülről nyújtott támogatások, kölcsönök törlesztése	
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	
64	Matrónaszolgálati anyagok és közességvámítások származó kifizetés államháztartáson kívülre	
65	Államháztartáson belülről államháztartáson kívülről nyújtott támogatások, kölcsönök nyújtása	
66	Árkiegészítések, ártámogatások	
67	Kamat támogatások	
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
70	Tartalékok	
71	Egyéb működési célú kiadások (=65+69+...+70)	-
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	
76	Részesedések beszerzése	
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	
79	Beruházások (=72+...+78)	-
80	Ingatlanok felújítása	
81	Informatikai eszközök felújítása	
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	
84	Felújítások (=80+...+83)	-
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalások származó kifizetés államháztartáson kívülre	
86	Államháztartáson belülről államháztartáson kívülről nyújtott támogatások, kölcsönök nyújtása	
87	Államháztartáson belülről államháztartáson kívülről nyújtott támogatások, kölcsönök törlesztése	
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalások származó kifizetés államháztartáson kívülre	
90	Államháztartáson belülről államháztartáson kívülről nyújtott támogatások, kölcsönök nyújtása	
91	Lakástámogatás	
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	-
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	265 992

Sor-	közlilágítás	2020. évi terv
1.		
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	
02	Normatív jutalmak	
03	Céljuttatás, projektpremium	
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	
05	Végkielégítés	
06	Jubileumi jutalom	
07	Béren kívüli juttatások	
08	Ruházati költségtérítés	
09	Közelkedési költségtérítés	
10	Egyéb költségtérítések	
11	Lakhatási támogatások	
12	Szociális támogatások	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	-
15	Választott tisztségviselők juttatásai	
16	Wohnortbezogene Prämien und andere leistungsabhängige Prämien für Führungskräfte	
17	Egyéb külső személyi juttatások	
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	-
19	Személyi juttatások (=14+18)	-
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
21	Szakmai anyagok beszerzése	
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	
23	Árubeszerzés	
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	-
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	-
28	Közüzmény díjak	940 000
29	Vásárolt élelmiszer	
30	Bérlési és lízing díjak	
31	Karbantartási, kijavítási szolgáltatások	
32	Közvetített szolgáltatások	
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	
34	Egyéb szolgáltatások	
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	940 000
36	Kiküldetések kiadásai	
37	Reklám- és propagandakiadások	
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	-
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	236 000
40	Fizetendő általános forgalmi adó	
41	Kamatkiadások	
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	
43	Egyéb dologi kiadások	
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	236 000
45	Dologi kiadások (=38+39+40+41+42+43+44)	1 176 000
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	
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=49+...+53)	-
55	Nemzetközi kötelezettségek	
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírásokon alapuló befizetései	
58	Egyéb elvonások, befizetések	
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	-
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés	
61	Államháztartáson belülről	
62	Államháztartáson kívülről	
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés	
65	Államháztartáson belülről	
66	Államháztartáson kívülről	
67	Árkiegészítések, ártámogatások	
68	Kamat támogatások	
69	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	
70	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
71	Tartalékok	
72	Egyéb működési célú kiadások (=59+60+...+70)	-
73	Immateriális javak beszerzése, létesítése	
74	Ingatlanok beszerzése, létesítése	
75	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	
76	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	
77	Részesedések beszerzése	
78	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	
79	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	
80	Beruházások (=72+...+78)	-
81	Ingatlanok felújítása	
82	Informatikai eszközök felújítása	
83	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	
84	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	
85	Felújítások (=80+...+83)	-
86	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés	
87	Államháztartáson belülről	
88	Államháztartáson kívülről	
89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
90	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés	
91	Államháztartáson belülről	
92	Államháztartáson kívülről	
93	Lakástámogatás	
94	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	
95	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
96	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=89+...+93)	-
97	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	1 176 000



város és községgazdálkodás	2020. évi terv
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	611 450
Normatív jutalmak	
Céltuttatás, projektprémiум	
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	
Végkielégítés	
Jubileumi jutalom	
Béren kívüli juttatások	69 181
Ruházati költségértérlés	
Közlekedési költségértérlés	
Egyéb költségértérlések	
Lakhatási támogatások	
Szociális támogatások	
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	680 631
Választott tisztviselők juttatásai	
Egyéb külső személyi juttatások	
Külső személyi juttatások (=15+16+17)	-
Béremelési juttatások (=14+18)	689 631
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	123 490
Szakmai anyagok beszerzése	
Üzemeltetési anyagok beszerzése	455 000
Árubeszerzés	
Készletbeszerzés (=21+22+23)	455 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	80000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	
Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	80 000
Közüzemi díjak	185 000
Vásárolt élelmiszer	
Bérleti és lízing díjak	
Karbantartási, kiejavítási szolgáltatások	195000
Közvetített szolgáltatások	
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	
Egyéb szolgáltatások	747 000
Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	1 127 000
Kiküldetések kiadásai	
Reklám- és propagandakiadások	
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	-
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	340 000
Fizetendő általános forgalmi adó	
Kamatkiadások	
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	
Egyéb dologi kiadások	500
Költséglei befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	340 500
Dologi kiadások (=34+37+39+43+44)	2 012 500
Társadalombiztosítási ellátások	
Családi támogatások	
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	
Lakhatással kapcsolatos ellátások	
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	
Egyéb nem intézményi ellátások	
Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	-
Nemzetközi kötelezettségek	
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	
A helyi önkormányzatok törvényi előírásra alapuló befizetései	
Egyéb elvonások, befizetések	
Elvonások és befizetések (=56+57+58)	
Ellátottak pénzbeli juttatásai és közességnyújtásokból származó kiadások	
Működési célú választott tisztviselők támogatásai, költségek nyújtása	
Működési célú választott tisztviselők támogatásai, költségek nyújtása	
Ellátottak pénzbeli juttatásai és közességnyújtásokból származó kiadások	
Működési célú választott tisztviselők támogatásai, költségek nyújtása	
Ellátottak pénzbeli juttatásai és közességnyújtásokból származó kiadások	
Ellátottak pénzbeli juttatásai és közességnyújtásokból származó kiadások	
Kamatkiadások	
Működési célú támogatások az Európai Uniónak	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
Tartalékok	
Egyéb működési célú kiadások (=63+64+...+70)	
Immateriális javak beszerzése, létesítése	
Ingatlanok beszerzése, létesítése	
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	
Részesedések beszerzése	
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	
Beruházások (=72+...+77)	-
Ingatlanok felújítása	
Informatikai eszközök felújítása	
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	
Felújítások (=80+...+83)	
Immateriális javak beszerzése és közességnyújtásokból származó kiadások	
Immateriális javak beszerzése és közességnyújtásokból származó kiadások	
Immateriális javak beszerzése és közességnyújtásokból származó kiadások	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
Immateriális javak beszerzése és közességnyújtásokból származó kiadások	
Immateriális javak beszerzése és közességnyújtásokból származó kiadások	
Lakástámogatás	
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+88)	
Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+78+84+94)	2 812 621

könyvtár	2020. évi terv
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	
Normatív jutalmak	
Céljuttatás, projektpremium	
Kézenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	
Végkielégítés	
Jubileumi jutalom	
Béren kívüli juttatások	
Ruházati költségértékelés	
Közlékiadás költségértékelés	
Egyéb költségértékelések	
Lakhatási támogatások	
Szociális támogatások	
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	-
Választott tisztségviselők juttatásai	
Normatív juttatások	240000
Egyéb külső személyi juttatások	
Külső személyi juttatások (=15+16+17)	240 000
Személyi juttatások (=14+18)	240 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	42 900
Szakmai anyagok beszerzése	
Üzemeltetési anyagok beszerzése	
Árubeszerzés	
Készletbeszerzés (=21+22+23)	-
Információs szolgáltatások igénybevétele	45000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	
Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	45 000
Közzétartott díjak	75 000
Vásárolt élelmiszer	
Bérelti és lízing díjak	
Karbantartási, kiejávitási szolgáltatások	
Közvetített szolgáltatások	
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	
Egyéb szolgáltatások	45 000
Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	120 000
Kiküldetések kiadásai	
Reklám- és propagandakiadások	
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	-
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	26 000
Fizetendő általános forgalmi adó	
Kamatkiadások	
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	
Egyéb dologi kiadások	
Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	26 000
Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	181 000
Társadalombiztosítási ellátások	
Családi támogatások	
Pénzügyi kárpótlások, kártérítések	
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	
Lakhatással kapcsolatos ellátások	
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	
Egyéb nem intézményi ellátások	
Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	-
Nemzetközi kötelezettségek	
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	
A helyi önkormányzatok törvényi előírásokon alapuló befizetései	
Egyéb elvonások, befizetések	
Elvonások és befizetések (=56+57+58)	-
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése	
Államháztartáson belüli	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása	
Államháztartáson kívülre	
Árkiegészítések, ártámogatások	
Kamat támogatások	
Működési célú támogatások az Európai Uniónak	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
Tartalékok	
Egyéb működési célú kiadások (=59+60+...+70)	-
Immateriális javak beszerzése, létesítése	
Ingatlanok beszerzése, létesítése	
Információs eszközök beszerzése, létesítése	
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	
Részesedések beszerzése	
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	
Beruházások (=72+...+79)	-
Ingatlanok felújítása	
Információs eszközök felújítása	
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	
Felújítások (=80+...+83)	-
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
Államháztartáson belülről	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése	
Államháztartáson kívülre	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása	
Államháztartáson kívülre	
Lakástámogatás	
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	-
Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	473 000



	szociális átköztetés	2020. évi tev
Törvény szerinti illetmények, munkabérek		
Normatív jutalmak		
Céljutatás, projektprémium		
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat		
Végkielégítés		
Jubilumi jutalom		
Béren kívüli juttatások		
Ruházati költségtérítés		
Közlekedési költségtérítés		
Egyéb költségtérítések		
Lakhatási támogatások		
Szociális támogatások		
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)		
Választott tisztviselők juttatásai		
Egyéb külső személyi juttatások		
Külső személyi juttatások (=15+16+17)		
Személyi juttatások (=14+18)		
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
Szakmai anyagok beszerzése		
Üzemeltetési anyagok beszerzése		
Árubeszerzés		
Készletbeszerzés (=21+22+23)		
Informatikai szolgáltatások igénybevétele		
Egyéb kommunikációs szolgáltatások		
Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)		
Közütemi díjak		
Vásárolt előlemezés		1100000
Bérelti és lízing díjak		
Karbantartási, kiejavítási szolgáltatások		
Közvetített szolgáltatások		
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		
Egyéb szolgáltatások		
Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)		1 100 000
Kiküldetések kiadásai		
Reklám- és propagandakiadások		
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)		
Működési célú előzetesen felszámlított általános forgalmi adó		
Fizetendő általános forgalmi adó		
Kamatkiadások		
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai		
Egyéb dologi kiadások		500
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)		297 000
Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)		1 397 500
Társadalombiztosítási ellátások		
Családi támogatások		
Pénzből kárptólások, kártérítések		
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások		
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások		
Lakhatással kapcsolatos ellátások		
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai		
Egyéb nem intézményi ellátások		
Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)		
Nemzetközi kötelezettségek		
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások		
A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján befizetései		
Egyéb elvonások, befizetések		
Elvonások és befizetések (=56+57+58)		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása		
Államháztartáson belülről		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása		
Államháztartáson kívülre		
Arklógkezelések, ártámogatások		
Kamat támogatások		
Működési célú támogatások az Európai Uniónak		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
Tartalékok		
Egyéb működési célú kiadások (=59+60+...+70)		
Immateriális javak beszerzése, létesítése		
Ingatlanok beszerzése, létesítése		
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		
Részesedések beszerzése		
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások		
Beruházási célú előzetesen felszámlított általános forgalmi adó		
Beruházások (=72+...+78)		
Ingatlanok felújítása		
Informatikai eszközök felújítása		
Egyéb tárgyi eszközök felújítása		
Felújítási célú előzetesen felszámlított általános forgalmi adó		
Felújítások (=80+...+83)		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása		
Államháztartáson belülre		
Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása		
Államháztartáson kívülre		
Lakástámogatás		
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak		
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		
Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)		
Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)		1 397 000

[illegible]

védőnői szolgálat	2020. évi terv
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	
Normatív jutalmak	
Céljuttatás, projektpremium	
Köszönleti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	
Végkielégítés	
Jubileumi jutalom	
Béren kívüli juttatások	
Ruházati költségtérítés	
Közlekedési költségtérítés	
Egyéb költségtérítések	
Lakhatási támogatások	
Szociális támogatások	
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	-
Választott tisztségviselői juttatásai	
Egyéb külső személyi juttatások	
Külső személyi juttatások (=15+16+17)	-
Személyi juttatások (=14+18)	-
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
Szakmai anyagok beszerzése	
Üzemeltetési anyagok beszerzése	
Árubeszerzés	
Készletbeszerzés (=21+22+23)	-
Informaticai szolgáltatások igénybevétele	
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	
Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	-
Közüzemi díjak	
Vásárolt élelmiszer	
Bérlési és lízing díjak	
Karbantartási, kijavítási szolgáltatások	
Közvetített szolgáltatások	
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	
Egyéb szolgáltatások	
Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	-
Kiküldetések kiadásai	
Reklám- és propagandakiadások	
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	-
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	
Fizetendő általános forgalmi adó	
Kamatkiadások	
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	
Egyéb dologi kiadások	
Különböző befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	-
Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	-
Társadalombiztosítási ellátások	
Családi támogatások	
Pénzbeli kárpótások, kártérítések	
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	
Lakhatással kapcsolatos ellátások	
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	
Egyéb nem intézményi ellátások	
Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	-
Nemzeti kötelezettségek	
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	
A helyi önkormányzatok törvényi előírán alapuló befizetései	
Egyéb elvonások, befizetések	
Elvonások és befizetések (=56+57+58)	-
Működési célú finanszírozott és közteherfinanszírozott kiadások	
Működési célú finanszírozott támogatások, kölcsönök nyújtása	
Működési célú finanszírozott támogatások, kölcsönök törlesztése	
Államháztartáson belülről	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	597000
Működési célú finanszírozott támogatások, kölcsönök nyújtása	
Működési célú finanszírozott támogatások, kölcsönök törlesztése	
Államháztartáson kívülre	
Árköltségátvitel, ártámogatások	
Kamat támogatások	
Működési célú támogatások az Európai Uniónak	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
Tartalékok	
Egyéb működési célú kiadások (=59+59+...+79)	397 000
Ingatlanok felújítása	
Informaticai eszközök felújítása	
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	
Felújítások (=80+...+83)	-
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés	
Államháztartáson belülről	
Felhalmozási célú finanszírozott támogatások, kölcsönök nyújtása	
Felhalmozási célú finanszírozott támogatások, kölcsönök törlesztése	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés	
Államháztartáson kívülre	
Felhalmozási célú finanszírozott támogatások, kölcsönök nyújtása	
Felhalmozási célú finanszírozott támogatások, kölcsönök törlesztése	
Lekötöttség	
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	-
Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	597 000

**Vámoscsalád Községi Önkormányzat**  
**2020. évi költségvetéséről szóló**  
**önkormányzati rendelet tervezete**

**Vámoscsalád Községi Önkormányzati Képviselő-testületének**  
**/ 2020. ( ..... ) önkormányzati rendelete**

**Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről**

*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. Az Önkormányzat 2020. évi költségvetése**

**1.§.**

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat önkormányzati 2020. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 36.511.457.-Ft-ban állapítja meg.

(2) A bevételi főösszeg megoszlása a következő:

<b>költségvetési bevétel</b>	26.969.985.- Ft		
	ebből:	<b>működési bevétel:</b>	25.798.161.-Ft
		<b>felhalmozási bevétel:</b>	1.171.824.-Ft
<b>finanszírozási bevétel</b>	9.541.472.-Ft		
	ebből:	<b>előző évi maradvány:</b>	9.541.472.-Ft
<b>Bevétel összesen:</b>			36.511.457.-Ft

(3) A kiadási főösszeg megoszlása a következő:

<b>költségvetési kiadás</b>	35.740.024.-Ft		
	ebből:	<b>működési kiadás:</b>	35.281.214.-Ft
		ebből:	<b>személyi juttatások:</b> 10.694.222.-Ft
			<b>munkaadókat terhelő járulékok:</b> 1.938.920.-Ft
			<b>dologi kiadások:</b> 14.581.523.-Ft
			<b>ellátottak pénzbeli juttatásai:</b> 1.555.000.-Ft
			<b>egyéb működési célú kiadások:</b> 6.512.179.-Ft
		<b>felhalmozási kiadás:</b>	458.810.-Ft
		ebből:	<b>beruházások</b> 70.000.-Ft
			<b>felújítások</b> 188.810.-Ft
			<b>lakástámogatás</b> 200.000.-Ft
<b>finanszírozási kiadás</b>			771.433.-Ft
		ebből:	<b>államháztartáson belőli megelőlegezés visszafizetése</b> 771.433.-Ft
<b>kiadások összesen</b>			36.511.457.-Ft



## **2. §**

- (1) Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímeket az 1. melléklet tartalmazza.
- (2) Az 1. §-ban megállapított bevételeket forrásonként és főbb jogcímcsoportonként kötelező, önként vállalt és állami feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet tartalmazza.
- (3) A helyi adókat és az egyéb közhatalmi bevételeket a 3. melléklet tartalma.
- (4) Az 1. §-ban megállapított kiadásokat kiemelt előirányzatonként és főbb jogcímcsoportonként kötelező, önként vállalt és állami feladatok szerinti bontásban a 4. melléklet tartalmazza.
- (5) A beruházásokat és felújításokat az 5. melléklet tartalmazza.
- (6) Lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat a 6. melléklet tartalmazza.
- (7) Az Önkormányzat által nyújtott támogatásokat, kölcsönöket a 7. melléklet tartalmazza.
- (8) A költségvetés tartalékát a 8. melléklet tartalmazza.
- (9) Az önkormányzat létszám-előirányzatát a 9. melléklet tartalmazza.

## **3.§.**

- (1) Az önkormányzat 2020. évi költségvetésében az
  - a.) működési bevételek és működési kiadások egyenlege 9.483.053.-Ft hiány
  - b.) Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege 713.014.- Ft többlet
- (2) Az (1) bekezdés a.) pontja szerinti hiány finanszírozása az alábbiak szerint történik:
  - előző évi pénzmaradvány igénybevétele 9.483.053.-Ft. összegben

## **4.§.**

A költségvetési évben az önkormányzatnak nincs olyan fejlesztési célja, amelyek megvalósításához Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011.évi CXCV. törvény 3.§.(1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet válhat szükségessé.

### **2. A költségvetés végrehajtásának szabályai**

## **5. §**

A költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

## **6. §**

A képviselő-testület a költségvetési rendelet módosításáról időközönként, de legalább a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló megküldésének külön jogszabályban meghozott határidejéig 2020. december 31-i hatállyal dönt.

## 7. §

(1) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az Önkormányzat számlájára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester köteles a képviselő-testületet tájékoztatni. A képviselő-testület legalább félévenként - adott év június 30-i illetve december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének pótelőirányzatok szerinti módosításáról.

(2) Az önkormányzat képviselő-testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól előirányzat módosítás nélkül is eltérhet.

## 8. §

Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többlet hasznosításának módja értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi lekötés.

## 9. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a 30 napon túl szabad pénzeszközből értékpapírt vásároljon és a Képviselő-testületet erről a következő testületi ülésen tájékoztassa.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a B11. Önkormányzatok működési támogatásai rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzat és a B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatás rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzat módosítására a K512. Tartalékok rovaton megtervezett költségvetési kiadási előirányzattal szemben.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a (2) bekezdésben megjelölt kivétellel a B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, a B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, a B6. Működési célú átvett pénzeszközök és a B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök rovatain megtervezett költségvetési bevételi előirányzatok módosítására a bevételhez kapcsolódó célnak megfelelő költségvetési kiadási előirányzatok egyidejű módosításával.

(4) A Képviselő-testület felhatalmazása alapján történt előirányzat módosításokról és előirányzat átcsoportosításokról a polgármester a Képviselő-testületet a következő költségvetési rendeletmódosításkor tájékoztatja.

(5) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az átadott és átvett pénzek tekintetében a megállapodások megkötésével.

### **3. Záró rendelkezések**

#### **12. §**

A rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2020. január 1. napjától alkalmazni kell.

Vámoscsalád, 2020. február 5.

Biczó Endre  
polgármester

dr. Husz Norina  
jegyző



**Önkormányzat 2020. évi költségvetése**  
**Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek**

K1. Személyi juttatások
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
K3. Dologi kiadások
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai
K5. Egyéb működési célú kiadások
K6. Beruházási kiadások
K7. Felújítások
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások
<b>K1-8. Költségvetési kiadások</b>
<b>K9. Finanszírozási kiadások</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</b>
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről
B3. Közhatalmi bevételek
B4. Működési bevételek
B5. Felhalmozási bevételek
B6. Működési célú átvett pénzeszközök
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök
<b>B1-7. Költségvetési bevételek</b>
<b>B8. Finanszírozási bevételek</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)</b>

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	Összesen
1.	2.	3.				
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	10 959 000			10 959 000
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjuttatási és gyermekkezelési feladatainak támogatása	B113	6 526 280			6 526 280
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	1 800 000			1 800 000
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115				0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116				0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	19 285 280	0	0	19 285 280
08	Elyvonások és befizetések bevételei	B12				0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B13				0
10	Államháztartáson belülről	B14				0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B15				0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	89 481			89 481
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	19 374 761	0	0	19 374 761
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B22				0
16	Államháztartáson belülről	B23				0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B24				0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	1 171 824			1 171 824
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	1 171 824	0	0	1 171 824
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311				0
21	Társaságok jövedelemadói	B312				0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				0
25	Vagyoni típusú adók	B34				0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	5 000 000			5 000 000
27	Fogyasztási adók	B352				0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0
29	Gépjárműadók	B354	700 000			700 000
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	5 700 000	0	0	5 700 000
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36				0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	5 700 000	0	0	5 700 000
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401				0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402				0
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403				0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	100 000			100 000
38	Ellátási díjak	B405	600 000			600 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				0
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081				0
42	Egyéb kapott (járt) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082				0
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	0	0	0	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091				0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092				0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0	0	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	23 400			23 400
48	Egyéb működési bevételek	B411				0
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	723 400	0	0	723 400
50	Immateriális javak értékesítése	B51				0
51	Ingatlanok értékesítése	B52				0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0
53	Részesedések értékesítése	B54				0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				0
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	0	0	0	0
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B61				0
57	Államháztartáson belülről	B62				0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B63				0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B64				0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65				0
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	0	0	0	0
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B71				0
63	Államháztartáson belülről	B72				0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B73				0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B74				0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75				0
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7	0	0	0	0
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	26 969 985	0	0	26 969 985
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		26 969 985	0	0	26 969 985

előirányzat forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	Összesen
1.	2.	3.				
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111				0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113				0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	9 541 472			9 541 472
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132				0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	9 541 472	0	0	9 541 472
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				0
15	Központi, irányító szervei támogatás	B816				0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817				0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191				0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192				0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	9 541 472	0	0	9 541 472
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824				0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825				0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				0
29	Váltóbevételek	B84				0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	9 541 472	0	0	9 541 472



## KÖZHATALMI BEVÉTELEK

<b>Értékesítési és forgalmi adók</b>	<b>B351</b>	<b>5 000 000</b>
ebből: állandó jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	5 000 000
ebből: ideiglenes jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	
<b>Gépjárműadók</b>	<b>B354</b>	<b>700 000</b>
ebből: beíródi gépjárművek adójának a központi költségvetést megillető része	B354	
ebből: beíródi gépjárművek adójának az önkormányzatot megillető része	B354	700 000
<b>Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók</b>	<b>B355</b>	<b>0</b>
ebből: talajterhelési díj	B355	
ebből: környezetterhelési díj	B355	
<b>Egyéb közhatalmi bevételek</b>	<b>B36</b>	<b>0</b>
ebből: eljárási illetékek	B36	
ebből: igazgatási szolgáltatási díjak	B36	
ebből: környezetvédelmi bírság	B36	
ebből: természetvédelmi bírság	B36	
ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	B36	
ebből: egyéb bírság	B36	
ebből: vagyoni típusú települési adók	B36	
ebből: jövedelmi típusú települési adók	B36	
ebből: egyéb települési adók	B36	
<b>Közhatalmi bevételek összesen</b>	<b>B3</b>	<b>5 700 000</b>

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	Összesen
1.	2.	3.				
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	4 101 900			4 101 900
02	Normatív jutalmak	K1102				0
03	Céltútel, projektpremium	K1103				0
04	Készletért, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				0
05	Végkielégítés	K1105				0
06	Jubileumi jutalom	K1106				0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	289 302			289 302
08	Ruházati költségértékelés	K1108				0
09	Közlékedési költségértékelés	K1109				0
10	Egyéb költségértékelések	K1110				0
11	Lakhatási támogatások	K1111				0
12	Szociális támogatások	K1112				0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113				0
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	4 391 202	0	0	4 391 202
15	Választott tisztviselők juttatásai	K121	6 048 700			6 048 700
16	Magyarországban és külföldön egyenlő jogviszonyban álló nem-szolgálati jogviszonyban állók juttatásai	K122	240 000			240 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	14 320			14 320
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	6 303 020	0	0	6 303 020
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	10 894 222	0	0	10 894 222
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 938 920			1 938 920
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311				0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	3 230 000			3 230 000
23	Árubeszerzés	K313				0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	3 230 000	0	0	3 230 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	215 000			215 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	260 000			260 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	475 000	0	0	475 000
28	Közüzemi díjak	K331	1 551 000			1 551 000
29	Vásárolt élelmiszer	K332	1 100 000			1 100 000
30	Bérelti és lízing díjak	K333				0
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	625 000			625 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335				0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	70 000			70 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	3 271 000			3 271 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	6 617 000	0	0	6 617 000
36	Költségek kiadásai	K341				0
37	Reklám- és propagandakiadások	K342				0
38	Költségek, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	0	0	0	0
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	2 426 810			2 426 810
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352				0
41	Kamatkiadások	K353				0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	1 832 713			1 832 713
44	Költségek befizetései és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	4 259 523	0	0	4 259 523
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	14 581 523	0	0	14 581 523
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41				0
47	Családi támogatások	K42				0
48	Pénzübeli támogatások, kártérítések	K43				0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44				0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45				0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46				0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	1 555 000			1 555 000
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	1 555 000	0	0	1 555 000
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501				0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021				0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján alapuló befizetései	K5022				0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023				0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0	0	0
60	Ellátottak pénzbeli juttatásai és közszolgáltatások államháztartáson belülről	K503				0
61	Ellátottak pénzbeli juttatásai és közszolgáltatások államháztartáson kívülre	K504	4 340 400			4 340 400
62	Ellátottak pénzbeli juttatásai és közszolgáltatások államháztartáson kívülre	K505				0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	K506				0
64	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K507				0
65	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K508				0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509				0
67	Kamattámogatások	K510				0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511				0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	392 000			392 000
70	Tartalékok	K513	1 779 779			1 779 779
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	6 512 179	0	0	6 512 179
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				0
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				0
74	Informaticai eszközök beszerzése, létesítése	K63				0
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	55 118			55 118
76	Részesedések beszerzése	K65				0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	14 882			14 882
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	70 000	0	0	70 000
80	Ingatlanok felújítása	K71	148 075			148 075
81	Informaticai eszközök felújítása	K72				0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	40 105			40 105
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	188 180	0	0	188 180
85	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	K81				0
86	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K82				0
87	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K83				0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	K84				0
89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K85				0
90	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K86				0
91	Lakástámogatás	K87	200 000			200 000
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88				0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				0
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+89)	K8	200 000	0	0	200 000
95	Költségvetési kiadások (=19+20+46+54+71+79+84+94)	K1-K8	35 740 024	0	0	35 740 024
96	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése					771 433
97	Finanszírozási kiadások összesen	K59				771 433
98	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		35 740 024	0	0	36 511 457

5. melléklet	
Vámoscsalád Községi Önkormányzat	
Beruházások és felújítások (Ft)	
Rovat megnevezése	ELŐIRÁNYZATOK, ÖNKORMÁNYZAT
<b>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</b>	
Kandalló beszerzése	55 118
<b>Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</b>	<b>14 882</b>
<b>Beruházások</b>	<b>70 000</b>
Riasztórendszer orvosi rendelőbe	148 705
<b>Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</b>	<b>40 105</b>
<b>Felújítások</b>	<b>188 810</b>
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>258 810</b>



6. melléklet		
Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások		
	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	1 555 000
ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	K48	
ebből: köztemetés [Szoctv. 48.§]	K48	
ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §],	K48	510 000
ebből: egészségkárosodási és gyermekfelügyeleti támogatás [Szoctv. 37.§ (1) bekezdés a) és b) pontja]	K48	
ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás	K48	
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>1 555 000</b>

## TÁMOGATÁSOK NYÚJTÁSA

<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre</b>	<b>K506</b>	<b>4 340 400</b>
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	4 097 000
ebből: társulások és költségvetési szerveik	K506	243 400
ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik	K506	
ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik	K506	
<b>Működési célú támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre</b>	<b>K512</b>	<b>392 000</b>
ebből: egyházi jogi személyek	K512	
ebből: nonprofit gazdasági társaságok	K512	
ebből: egyéb civil szervezetek	K512	392 000
ebből: háztartások	K512	
ebből: pénzügyi vállalkozások	K512	
ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	K512	
ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	K512	
ebből: egyéb vállalkozások	K512	
ebből: Európai Unió	K512	
ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek	K512	
<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre</b>	<b>K84</b>	<b>0</b>
ebből: központi költségvetési szervek	K84	
ebből: központi kezelésű előirányzatok	K84	
ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	K84	
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	K84	
ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	K84	
ebből: elkülönített állami pénzalapok	K84	
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	K84	
ebből: társulások és költségvetési szerveik	K84	
ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik	K84	
<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre</b>	<b>K89</b>	<b>0</b>
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	
<b>TÁMOGATÁSOK NYÚJTÁSA ÖSSZESEN</b>		<b>4 732 400</b>

## 8. melléklet

***Általános- és céltartalékok***

előirányzat forintban

Rovat megnevezése	Rovat-szám	
<b>Általános tartalékok</b>	<b>K512</b>	<b>1 779 779</b>
<b>Céltartalékok</b>	<b>K512</b>	
<b>Tartalék összesen</b>		<b>1 779 779</b>

**Vámoscsalád Községi Önkormányzatnál**  
**Foglalkoztatottak létszáma (fő)**

**9. melléklet**

<b>MEGNEVEZÉS</b>	<b>Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) Önkormányzat</b>
főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, körjegyző	
I. besorolási osztály összesen	
II. besorolási osztály összesen	
III. besorolási osztály összesen	
<b>KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK ÖSSZESEN</b>	
igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)	
osztályvezető, osztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető	
főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs	
"A", "B" fizetési osztály összesen	1
"C", "D" fizetési osztály összesen	
"E"- "J" fizetési osztály összesen	
kutató, felsőoktatásban oktató	
Pedagógus I	
Pedagógus II.	
<b>KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN</b>	1
üzemeltető, alkalmazott,	
szolgáltatási szervezetnél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (foglalkoztatott)	2
ösztöndíjas foglalkoztatott	
megbízásos jogviszonyban foglalkoztatottak	1
<b>EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN</b>	3
polgármester, főpolgármester	1
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	3
alpolgármester, főpolgármester-helyettes,	
megyei közgyűlés elnöke, alelnöke	1
<b>VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN</b>	5

## INDOKOLÁS

Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 1/2020.(II.14.)  
önkormányzati rendelethez

### ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

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 ( a továbbiakban Mötv.) 111.§- ban meghatározott feladatkörében eljárva alkotta meg Uraiújfalu Községi Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletét.

A költségvetés összeállításánál figyelembe vettük Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény ( a továbbiakban: Áht. ) és az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368 / 2011 ( XII.31.) Korm. rendelet ( a továbbiakban Ámr.) előírásait.

A költségvetés tartalmára vonatkozó alapelveket az Áht. 23.§ (2) bekezdése rögzíti.

A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a.) az önkormányzat költségvetési bevételei előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
  - aa.) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és
  - ab.) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- b.) az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételei előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
  - ba.) kiemelt előirányzatok
  - bb.) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- c.) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- d.) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló alábbi finanszírozási bevételi előirányzatokat:
  - da.) a szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése és visszavonása,
  - db.) finanszírozási bevételként a költségvetési maradvány, vállalkozási maradvány,
- e.) a d.) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat
- f.) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény ( a továbbiakban Stabilitási tv. ) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g.) A Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45.§ (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
- h.) a költségvetési végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen az Mötv. 68.§.(4)



bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint az Áht. 34.§.(2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

Mindezek mellett a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az év közti többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános és céltartalékot.

A helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell megtervezni

a) a helyi önkormányzat bevételeit - így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat -, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,

b) a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait, így különösen

ba) a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,

ba) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,

bc) az általános és céltartalékot, és

bd) elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

## RÉSZLETES INDOKOLÁS

### Az 1.§-hoz

Az önkormányzat 2020. évi költségvetésének bevételei és kiadási főösszegét, valamint ezek kiemelt előirányzatokként való megoszlását tartalmazza, valamint meghatározza a rendelet 1-3 mellékleteinek tartalmát.

### A 2.§-hoz

A rendelet 1-9 mellékleteinek tartalmát határozza meg.

### A 3.§-hoz

A Mötv. 111. § (4) bekezdésében fogalt szabálynak megfelelően határozza meg az önkormányzat költségvetésében szereplő működési bevételek és működési kiadások, valamint felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegét, és a hiány finanszírozásának módját.

### A 4.§-hoz

Arról rendelkezik, hogy 2020. évben az önkormányzatnak nincs olyan fejlesztési célja, amelyek megvalósításához Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011.évi CXCV. törvény 3.§.(1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet válhat szükségessé.

Az 5-9 §-okhoz

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos szabályokat tartalmazza.

A 10. §-hoz

A költségvetési rendelet hatálybalépésére vonatkozó szabályozást tartalmazza.

**ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT**  
**Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló önkormányzati**  
**rendelet****hez**

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 Község Önkormányzat költségvetését 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 24.§ (3) bekezdése előírja, hogy a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő 45. napig benyújtja a képviselőtestületnek a tárgyévi költségvetési rendelet-tervezetet.

A Magyarország Helyi Önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény 111/A §.-a értelmében ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvény 83 § (6) bekezdés szerint felfüggesztésre kerül

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

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